

## Междинен анализ на резултатите от дейността на „Български пощи“ ЕАД към 30 септември 2020 година

### 1. Реализирани приходи

По отчет общият размер на приходите от дейността на „Български пощи“ ЕАД към края на месец септември 2020 г. възлиза на 149 961 хил. лв. Той се формира от три основни групи – „оперативни приходи“ (60.5% от общия размер на приходите), „приходи от финансираня“ (37.8% от общите приходи) и „финансови приходи“ (1.7% от общия размер на приходите).

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2019	Бизнес план 2020	Отчет 2020	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	
<b>Общо приходи</b>	<b>120 572</b>	<b>147 550</b>	<b>149 961</b>	<b>1.6</b>	<b>2 411</b>	<b>24.4</b>	<b>29 389</b>	
<b>1. Оперативни приходи</b>	<b>80 886</b>	<b>93 637</b>	<b>90 682</b>	<b>-3.2</b>	<b>-2 955</b>	<b>12.1</b>	<b>9 796</b>	<b>60,5%</b>
Универсална пощенска услуга	46 897	54 038	35 162	-34.9	-18 876	-25.0	-11 735	38,8%
Неуниверсални пощенски	11 608	12 917	10 677	-17.3	-2 240	-8.0	-931	11,8%
Други договори и дейности	22 381	26 682	44 843	68.1	18 161	100.4	22 462	49,5%
<b>2. Приходи от финансираня</b>	<b>38 143</b>	<b>52 976</b>	<b>56 746</b>	<b>7.1</b>	<b>3 770</b>	<b>48.8</b>	<b>18 602</b>	<b>37,8%</b>
<b>3. Финансови приходи</b>	<b>1 543</b>	<b>937</b>	<b>2 533</b>	<b>170.3</b>	<b>1 596</b>	<b>64.2</b>	<b>991</b>	<b>1,7%</b>

Структурата на приходите към 30 септември 2020 г. е представена на следната графика:



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

- ❖ Отчетен е ръст на оперативните приходи с 12,1% повече в сравнение с предходната година, основно от приход от продажба на печатни издания и на неоперативен актив. По основни елементи на оперативни приходи изменението на показателите е както следва:
  - Приходи от **универсалната пощенска услуга** – в резултат на разразилата се световна пандемия и разпространение на COVID-19 се отчита намаление на приходите от универсалната пощенска услуга, както следва:
    - най-съществен е спадът на приходите от УПУ за чужбина – общо с 33% (-11.5 млн. лв.) спрямо 2019 г. и с 37% (-14 млн. лв.) спрямо плана. В това число, международните приходи (които са с 43% относителен дял в УПУ за чужбина) са с

35% (-5 млн. лв.) по-малко от 2019 г. и с 40% (-7 млн. лв.) по-малко от планираните;

- приходите от УПУ за страната са с ръст от 5% спрямо предходната година, който се дължи основно на 9% ръст на приходите при пощенските пратки без предимство. Съществен е спадът спрямо плана -28%.
  - Приходите от продажба на пощенски марки следват трайна тенденция на спад – с 47% спрямо предходната година и с 46% спрямо плана.
- По отношение на приходите от *неуниверсалните пощенски услуги* – вследствие на пандемията от COVID-19 се наблюдава намаление на приходите от куриерски услуги, като слабият ръст на тази услуга за страната (+4%) е придружен със спад на приходите от международни куриерски услуги (-48%) спрямо предходната година. В сравнение с плана се отчита спад при всички услуги от групата, с изключение на приходи от разчитане с международни записи (+37% спрямо предходната година и спрямо плана), които обаче по стойност са с незначителен дял в групата на неуниверсалните услуги (под 1%).
- В групата *други договори и дейности* - значителното изменение на приходите в групата се дължи основно на реализиран еднократен приход от продажба на ДМА и на отчетените продажби от стартиралата от 1.3.2020 г. услуга от общ икономически интерес по разпространение на печатни издания. Приходите в тази група се формират от изпълнението на следните договори:

ДРУГИ ДОГОВОРИ И ДЕЙНОСТИ	Отчет 2019	Бизнес план 2020	Отчет 2020	Разлика % к3:к2	Разлика к3-к2	Разлика % к3:к1	Разлика к3-к1
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7
Договори за инкасиране - с компании за публични ютилити услуги	7 650	7 278	6 284	-13,7	-993	-17,8	-1 365
Договори за инкасиране - с телекомуникационни компании	2 527	2 220	2 180	-1,8	-40	-13,7	-346
Абонаменти за печатни издания	1 379	1 543	1 199	-22,3	-344	-13,0	-180
Безадресна доставка и реклама	1 164	1 185	821	-30,7	-364	-29,4	-343
Договор с АСП - социални помощи	728	777	910	17,1	133	24,9	181
Договор с БСТ	25	25	44	76,1	19	78,1	19
Продажба на винетки	544	609	378	-38,1	-232	-30,6	-167
Експресни международни парични преводи Мъни Грам	210	213	248	16,5	35	18,3	38
Договори за инкасиране - с други търговски дружества	194	199	218	9,5	19	12,4	24
Марка с персонализирана винетка (персонална марка)	29	29	13	-54,8	-16	-55,3	-16
Логистични услуги (транспортна дейност)	85	21	49	134,6	28	-42,2	-36
Други договори	2 051	2 798	714	-74,5	-2 084	-65,2	-1 337
Търговска дейност	1 275	1 388	23 502		22 114		22 227
Митнически услуги	485	771	796	3,3	25	63,9	310
Българска филателия и нумизматика	644	679	529	-22,0	-149	-17,8	-114
Други дейности	3 392	6 947	6 957	0,1	10	105,1	3 565
<b>ОБЩО ДРУГИ ПРИХОДИ</b>	<b>22 381</b>	<b>26 682</b>	<b>44 843</b>	<b>68,1</b>	<b>18 161</b>	<b>100,4</b>	<b>22 462</b>

- Същественият спад на приходите от инкасиране е в резултат на продължаваща тенденция от предходни периоди за намаляване на транзакциите, която



допълнително се засилва заради кампаниите на операторите за електронно разплащане на съответните услуги, поради пандемията от COVID-19;

- Съществен е спадът на приходите от други договори, поради прекратяване на продажбите на лотарийни билети по договора с „Ню Геймс“ АД.
- Ръстът на приходите от раздел „Други дейности“ спрямо отчетния период на предходната година е в резултат главно на продажба на неоперативен актив.
- Ръстът на приходите от раздел „Търговски дейности“ спрямо отчетния период на предходната година е в резултат на продажба на печатни издания, стартирала от 01.03.2020 г.

#### ➤ 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 2020 г., като част от търговската дейност на дружеството, се отчитат и приходи от разпространение (равни на стойността на закупените от издателствата бройки вестници и списания, с цел дистрибуция с отстъпки до разпространителската мрежа и фактически продадени) и продажба на печатни издания. Приходът от тях за отчетния период е в размер на 22 302 хил. лв. Отчетната стойност на тези издания, закупени с цел разпространение и продажба печатни издания, срещу отстъпка, възлиза на 23 361 хил. лв. Нетният резултат от продажбите за периода март-септември е в размер на **-1 059 хил.лв.** В счетоводната система на Дружеството е осигурено разделно отчитане на преките разходи за тази дейност. Непреките разходи ще бъдат определени чрез Системата за разпределяне на разходите на „Български пощи“ ЕАД, след приключване на фискалната година.

За периода март – септември 2020 година са сключени 158 договори с издатели, 43 договора с търговци „на едро“ и 1070 с търговци „на дребно“. Процесът на сключване на договори и споразумения продължава за привеждане в съответствие с нормативна база. Продажбите се осъществяват както чрез търговци, така и в над 680 пощенски станции. През м. септември са обслужвани 2 023 външни обекта, като на тях са направени 58 хил. бр. посещения. Общо за отчетния период са продадени 31 099 хил. бр. издания (в т.ч. 4 403 хил. бр. за месец септември).

- ❖ По отчет приходите от финансираня (за компенсиране на нетните разходи от предоставяне на услуги от общ икономически интерес, други финансираня и финансиране по проекти), са в размер на 56 746 хил. лв. Те са предоставени авансово, в съответствие с пропорционалната част на определената съгласно решение на КРС и включена в плана за 2020 г. сума на компенсация за нетните разходи на УПУ за 2018 г. в годишен размер на 24 781 хил. лв. (Решение на КРС № 367 от 10.10.2019 г.) и компенсацията за услугата „изплащане на пенсии“ за 2020г., в годишен размер на 29 064 хил. лв. В съответствие с ПМС 113/28.5.2020г. е начислен и приход от компенсация за разпространение на периодични печатни издания за периода м.март – м.септември в размер на 14 770 хил.лв. с ДДС (12 308 хил. лв., без ДДС) През м. август Дружеството кандидатства за изплащане на компенсации за запазване на заетостта по реда и при спазване на ограничителните условия на ПМС 151/03.07.2020 г. (мярката 60/40). Получените средства по тази мярка се отчитат в групата на приходите от финансираня. За месец септември техният размер възлиза на 3 931 хил. лв.

1.3. По отчет финансовите приходи (основно от положителни разлики от промяна на валутни курсове) са в размер на 2 533 хил. лв. и спрямо 2019 г. са с 64% повече (+990 хил. лв.), а спрямо плана увеличението е 1 596 хил.лв.



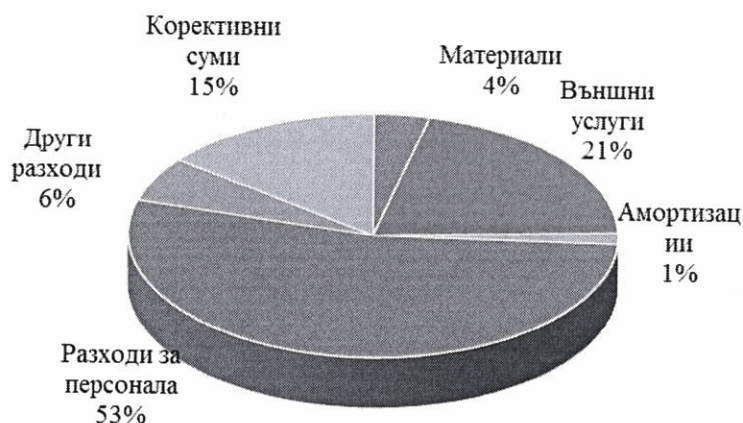
## 2. Разходи

По отчет общите разходи на „Български пощи“ към 30 септември 2020 г. са в размер на 165 996 хил. лв. Спрямо планираните разходи се отчита увеличение от 8,8% (+13 456 хил. лв.) и спрямо отчета за периода на предходната година – увеличение от 30,6% (+38 938 хил. лв.).

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2019	Бизнес план 2020	Отчет 2020	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	
<b>Общо разходи</b>	<b>127 057</b>	<b>152 540</b>	<b>165 996</b>	<b>8.8</b>	<b>13 456</b>	<b>30.6</b>	<b>38 938</b>	
<b>1. Оперативни разходи</b>	<b>124 790</b>	<b>150 092</b>	<b>163 027</b>	<b>8.6</b>	<b>12 935</b>	<b>30.6</b>	<b>38 237</b>	<b>98%</b>
Разходи за материали	5 747	7 002	5 982	-14.6	-1 020	4.1	235	3,7%
Разходи за външни услуги	28 031	42 273	33 818	-20.0	-8 455	20.6	5 787	20,7%
Разходи за амортизации	2 303	2 363	2 393	1.3	31	3.9	90	1,5%
Разходи за възнаграждения	62 012	70 779	68 985	-2.5	-1 793	11.2	6 973	42,3%
Разходи за осигуровки и	16 397	18 007	18 244	1.3	237	11.3	1 847	11,2%
Други разходи	9 489	8 982	9 660	7.5	678	1.8	171	5,9%
Суми с корективен характер	811	686	23 944		23 258		23 133	14,7%
<b>2. Финансови разходи</b>	<b>2 267</b>	<b>2 448</b>	<b>2 969</b>	<b>21.3</b>	<b>521</b>	<b>31.0</b>	<b>702</b>	<b>2%</b>

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 следващата графика:



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

- ❖ **Разходите по икономически елементи** възлизат на 163 027 хил. лв., което е с 8,6% (+12 935 хил. лв.) повече спрямо планираните и с 30,6% (+38 237 хил. лв.) повече спрямо отчетените през същия период на предходната година.
  - Ръстът на разходите за **материали** спрямо предходната година е главно в резултат на осигуряването на персонала с хигиенни материали и предпазни средства поради епидемичната обстановка, материали за текуща поддръжка на транспортни средства и компютърна техника (закупени нефискални принтери във връзка с Наредба Н18). Увеличени са разходите за транспортни средства със 120 хил. лв. (поради рекласификация на типовете разходи в отчета); инвентарни предмети с 206 хил. лв. и др. Спрямо плана увеличение се отчита в материалите за транспортни средства със 100 хил. лв. и материали за отопление с 9 хил. лв. В останалите видове материални



разходи е реализирана икономия, в резултат на мерки за компенсирани последиците от спада на приходите от продажби.

- По отношение на разходите за **външни услуги** е съществено влиянието на разходите за заплащане с чужди администрации, което е пряко свързано с размера на реализираните международни приходи и механизма на дългосрочно разчитане с чуждестранните контрагенти. Другият съществен фактор се явяват разходите за охрана, които са завишени поради увеличаване на цените в резултат на увеличаване на минималната работна заплата и намаление на разходи за превоз от намаление на цените на горива спрямо предходната година. По отношение на плана отчетената икономия на разходите за външни услуги е в резултат главно на следвана политика за икономия на разходи. Реализираната икономия е във всички пера от раздела.
- Разходите, формиращи перото **други разходи**, са следните:

Елементи на разходите	Отчет 2019	Бизнес план 2020	Отчет 2020	Разлика % к3:к2	Разлика к3-к2	Разлика % к3:к1	Разлика к3-к1
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7
Разлики по ДДС	3 050	3 277	4 215	28,6	938	38,2	1 165
Разходи за данъци и местни такси	1 005	904	1 153	27,5	249	14,7	148
Безопасност и здраве при работа	140	265	141	-46,8	-124	0,3	0
Други разходи	5 294	4 537	4 152	-8,5	-385	-21,6	-1 143
<b>ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ</b>	<b>9 489</b>	<b>8 982</b>	<b>9 660</b>	<b>7,5</b>	<b>678</b>	<b>1,8</b>	<b>171</b>

- Ръстът на разходите за **разлики по ДДС** е обусловен от ползването на частичен данъчен кредит, произтичащ от изпълнението на две от УОИИ.
- Перото „други разходи“ включва разнообразни по характера си разходи: членски внос, униформено облекло, пътувания, различни отстъпки, неустойки, еднократни разходи във връзка със споразумения и др. Извършват се действия по оптимизиране на паричните потоци с цел подобряване на този показател.
- Разходите за **суми с корективен характер** включват отчетните стойности на продадени: стокооборота на централни и местни печатни издания; стоки за бита; пощенски ценности; стоки за столовете на почивните бази и балансовите стойности на продадените дълготрайни активи, изменение на запасите от продукция и незавършено производство. Тази група разходи е с нарастващ относителен дял, който за периода е 14,7% от оперативните разходи. Отчита се съществено увеличение на разходите от групата, като в сравнение с отчетния период на 2019 г. то е в размер на +23 133 хил. лв., а спрямо плана в размер на +23 258 хил. лв. и е в следствие основно на отчетаната от м. март 2020 г. отчетна стойност на продадените печатни издания във връзка със съответната УОИИ.
- Най-голям дял от оперативните разходи заемат **разходите за персонал** (включващи разходи за **възнаграждения, социални осигуровки и надбавки**). Към 30 септември 2020 г. те са общо в размер на 87 229 хил. лв., с относителен дял 53,5% от оперативните разходи. Спрямо планираните разходи за персонал се отчита икономия в размер на 1,8% (-1 557 хил. лв.), при икономия от 2,5% (-1 793 хил. лв.) на средствата за възнаграждения, а спрямо предходната година – нарастване в размер на 11,2% (+8 820 хил. лв.), в т.ч. на средствата за възнаграждения от 11,2% (+6 973 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 338 средно-спис. без жени в отпуска по майчинство), прилагане на норми на труд в дейностите, които се актуализират в зависимост от промяната на технологията и процесите - тук дружеството реализира редица успехи;
  - увеличение на средствата за работна заплата и осигуровки, в резултат на нормативни промени - регламентираното увеличение на минималната работна заплата за страната на 610 лева, което е в сила от 01.01.2020 г. и споразумението на ССС от 17.01.2020 г., относно актуализиране на таблицата за цената на работните места в дружеството. В следствие от увеличението на минималната работна заплата и нормативните промени в осигуряването, нарастват и разходите за осигуровки. В раздел социални осигуровки и надбавки е отчетен ръст на разходите съответно с 11,3% (+1 847 хил. лв.) спрямо същия период на 2019 г. и ръст в размер на 1,3% (+237 хил. лв.) спрямо плана. Основната причина (освен увеличения размер на осигуровките в съответствие с възнагражденията), е в увеличения размер на разходи за ваучери за храна, във връзка с решението на ССС от 17.01.2020 г. и предвид допълнителното частично финансово подпомагане на работниците и служителите във връзка с предприети мерки за работа с клиенти в условия на карантина от вируса COVID-19.
- ❖ **Финансовите разходи** на дружеството включват: банкови такси, комисионни, лихви по кредити, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и др.
- Отчетеният спрямо предходната година ръст е в резултат главно на кумулативното действие на следните фактори, с противоположно действие:
    - по-високи отрицателни разлики от валутни курсове общо с +644 хил. лв., поради отчитане различията във валутното портфолио на постъпленията и разплащанията от/с чуждестранните пощенски оператори, съгласно правилата на ВПС;
    - увеличение на разходите за лихви по кредити в размер на +23 хил. лв.;
    - намаление от -10 хил. лв. на лихви по финансови лизинги;
    - увеличение на плащания за банкови такси в размер на +45 хил. лв., включващо еднократно начислена такса за обслужване на кредит.
  - Спрямо плана увеличението на финансовите разходи е в размер на +521 хил. лв. и се дължи основно на ръста на отрицателните разлики от промяна на валутни курсове.

### 3. Финансов резултат

По отчет към 30 септември 2020 г. „Български пощи“ ЕАД реализира счетоводна загуба от цялата си дейност в размер на 16 034 хил. лв., при отчетена счетоводна загуба от 6 485 хил. лв. за същия период на 2019 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчет 2019	Бизнес план 2020	Отчет 2020	Разлика % к3:к2	Разлика к3-к2	Разлика % к3:к1	Разлика к3-к1
(хил. лв.)	1	2	3	4	5	6	7
<b>Общо приходи</b>	<b>120 572</b>	<b>147 550</b>	<b>149 961</b>	<b>1.6</b>	<b>2 411</b>	<b>24.4</b>	<b>29 389</b>
<b>В т.ч. Оперативни приходи</b>	<b>80 886</b>	<b>93 637</b>	<b>90 682</b>	<b>-3.2</b>	<b>-2 955</b>	<b>12.1</b>	<b>9 796</b>
<b>Общо разходи</b>	<b>127 057</b>	<b>152 540</b>	<b>165 996</b>	<b>8.8</b>	<b>13 456</b>	<b>30.6</b>	<b>38 939</b>
<b>В т.ч. Оперативни разходи</b>	<b>124 790</b>	<b>150 092</b>	<b>163 027</b>	<b>8.6</b>	<b>12 935</b>	<b>30.6</b>	<b>38 237</b>
<b>Оперативна печалба/загуба</b>	<b>-43 904</b>	<b>-56 455</b>	<b>-72 346</b>	<b>28.1</b>	<b>-15 891</b>	<b>64.8</b>	<b>-28 442</b>
<b>Приходи от финансираня</b>	<b>38 143</b>	<b>52 976</b>	<b>56 746</b>	<b>7.1</b>	<b>3 770</b>	<b>48.8</b>	<b>18 602</b>
<b>Финансови приходи</b>	<b>1 543</b>	<b>937</b>	<b>2 533</b>	<b>170.3</b>	<b>1 596</b>	<b>64.2</b>	<b>991</b>
<b>Финансови разходи</b>	<b>2 267</b>	<b>2 448</b>	<b>2 969</b>	<b>21.3</b>	<b>521</b>	<b>31.0</b>	<b>702</b>
<b>Печалба/загуба преди данъци</b>	<b>-6 485</b>	<b>-4 990</b>	<b>-16 034</b>	<b>221.3</b>	<b>-11 044</b>	<b>147.3</b>	<b>-9 549</b>



Върху реализираната загуба към края на м. септември 2020 г. спрямо загубата от предходната година **влияние оказват най-вече икономическите и финансови последици от пандемията - силен спад на вътрешния и международен трафик и респективно на оперативните приходи от пощенски и инкасови услуги. Размерът на продажбите на печатните издания (във връзка с ПМС 113/28.5.2020г.) донякъде компенсира спада на останалите оперативни приходи, същевременно отчетната стойност на тези издания формира около 61% от ръста на оперативните разходи спрямо 2019 г.**

Върху изменението на разходите съществено е влиянието също на обективни фактори, като увеличение на минималната работна заплата и съответния ръст на средствата за персонал, извършени разходи за персонала във връзка с извънредното положение по време на епидемична обстановка (частично финансово подпомагане на персонала, както и средства за защита), цени за охрана, отчетната стойност на продадени печатни издания, и други.

Изменението на финансовия резултат в сравнение с плана е неизпълнение от 11 044 хил. лв.

#### 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>					
<b>Универсална пощенска услуга за страната</b>	<b>15 015</b>	<b>22 251</b>	<b>67,5%</b>	<b>15 602</b>	<b>96,2%</b>
- коресп. , печатни произведения и малки пакети	14 871	22 091	67,3%	15 447	96,3%
- колетни до 20 кг	144	160	89,9%	155	92,9%
<b>Универсална пощенска услуга за чужбина</b>	<b>2 132</b>	<b>3 485</b>	<b>61,2%</b>	<b>3 220</b>	<b>66,2%</b>
- коресп., печатни произведения и малки пакети	2 100	3 440	61,0%	3 177	66,1%
- колетни до 31,5 кг	32	45	71,6%	43	74,4%
<b>Неуниверсална пощенска услуга - общо</b>	<b>25 882</b>	<b>29 171</b>	<b>88,7%</b>	<b>28 237</b>	<b>91,7%</b>
-в т.ч. парични преводи	611	683	89,4%	654	93,4%
-в т.ч. вътрешни и международни куриерски услуги	900	1 011	89,0%	917	98,1%
-в т.ч. хибридна поща	22 485	25 301	88,9%	23 825	94,4%
-в т.ч. пряка пощенска реклама	1 797	1 929	93,2%	1 963	91,5%

Към м. септември 2020 год., предоставените от „Български пощи“ ЕАД услуги от универсалната пощенска услуга са 17 147 хил. броя. Спрямо същия период на предходната година, универсалната пощенска услуга отчита спад с 8.9 на сто или с 1 675 хил. бр.

За отчетния период услугите за страната представляват 87.6% от общия обем на предоставените услуги от универсалната пощенска услуга. Реализираните услуги са с 587 хиляди по-малко спрямо предходната година, което се дължи основно от намаление в броя на препоръчаните писмовни пратки за страната.

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

- намаление със 7.1% на препоръчаните писмовни пратки „без предимство“;
- увеличение с 5.4% на препоръчаните писмовни пратки „с предимство“;
- увеличение с 1.6% при препоръчаните „без предимство“ писмовни пратки;
- увеличение с 25.3% 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 0.9 на сто.



Групата на **колетите** за страната е с малък относителен дял, 1% от обема на универсалната услуга за страната, като спрямо м. септември 2019 г. се отчита спад на подадените обеми от 6.7 на сто.

**УПУ за чужбина** представлява 12.4% от общия обем на универсалната услуга.

Към м. септември 2020 г. приетите писмовни пратки намаляват обема си с 33.8% спрямо същия период на 2019 г. Намаление на обемите с 13% се наблюдава при непрепоръчаните писмовни пратки “с предимство“ и сериозен спад на непрепоръчаните „без предимство“ с 29%. Продължава намалението в обемите при препоръчаните писмовни пратки с 45.3%, които се приемат само „с предимство“, във връзка с отменени полети за определени държави и отлив на клиенти заради пандемията.

Приетите международни колети бележат спад в обема си от 24.8% спрямо предходния период, отново във връзка с пандемията и отмяна на полети.

**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 2020 г. групата на неуниверсалните пощенски услуги отчита намаление от 8.3% спрямо същия период на 2019 г., като състоянието на услугите в групата е следното:

- намаление от 6.6% на паричните преводи за страната и чужбина;
- намаление от 2.9% на предоставените вътрешни и международни куриерски услуги;
- намаление от 5.6% на услугата „хибридна поща“;
- намаление на пратките „пряка пощенска реклама“ от 8.5 на сто, спрямо същия период на миналата година.

## 5. Показатели за финансовото състояние

(хил.лв.)

Основни финансови показатели	отчетен период	съответен период на предходна година	1/2 (%)
	1	2	3
Оборотен капитал	-42 755	-46 360	92.22 %
Зает капитал	53 488	51 431	104.00 %
Чиста стойност на активите	20 358	33 271	61.19 %
Текуща ликвидност	0.9	0.8	112.50 %
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	9.00 %	5.36 %	
Средно списъчен брой на служителите за периода	8 315	8 655	96.07 %
Средна работна заплата за периода – лв.	900	781	115.24 %

## 6. Изпълнение на мерки за подобряване на финансовото състояние

Във връзка с подобряване на текущото финансово състояние и за преодоляване на неблагоприятните последици от пандемията, се работи по изпълнение на предприетите мерки, по-съществени от които са::

- Оптимизиране на текущите разходи и прецизиране по приоритетност проектите по инвестиционната програма на дружеството за 2020 година, а също и ;
- Оптимизиране на трактовете, обслужващи пощенските станции;
- търсене на възможности за предоговаряне и намаляване наеми за ПС;
- Оптимизиране на пощенската мрежа;
- Оптимизация на административния персонал, в т.ч. при прекратяване на трудовите правоотношения с придобилите право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, и/или прекратяване на трудовите правоотношения по



инициатива на работодателя срещу обезщетение (чл. 331 от КТ), като на освободените места не се назначава нов персонал, а трудовите задължения на освободените работници се разпределят между наличния персонал;

- Мерки за повишаване качеството на обслужване и осигуряване на нови приходи;
- Привличане на нови клиенти и сключване на ефективни договори за електронна търговия, популяризиране на предлаганите услуги от БП и увеличаване на приходите от куриерски услуги;
- Развитие на куриерската услуга чрез набелязване на мерки и действия за повишаване качеството на обслужване, популяризиране на предлаганите услуги, откриване на нови офиси и осигуряване на нови приходи;

#### 7. Справка за разходите за социални надбавки за м. септември 2020 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		12 345	1.46
Ваучери за храна		507 791	60.26
Почивни бази		0	0.00
Еднократни плащания		6 300	0.75
<b>Надбавки</b>		<b>526 436</b>	<b>62.47</b>



## 8. Счетоводен баланс към 30.09.2020 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	в хил. лева		
	1	2	3
	30.09.2020 г.	31.12.2019г. (окончателен)	1/2 (%)
<b>Дълготрайни активи</b>	96 243	97 599	98.61 %
<b>Краткотрайни активи – в т.ч.:</b>	271 980	258 439	105.24 %
- Материални запаси	4 433	4 140	107.08 %
- Краткосрочни вземания	256 290	243 715	105.16 %
- Парични средства	9 613	9 408	102.18 %
<b>Краткосрочни пасиви – в т.ч.:</b>	314 735	285 691	110.17 %
Краткосрочни задължения	311 812	282 166	110.51 %
Работен капитал	-42 755	-27 252	156.89 %
Зает капитал	53 488	70 347	76.03 %
<b>Дългосрочни пасиви</b>	33 131	33 956	97.57 %
Други			
Чиста стойност на активите	20 358	36 392	55.94 %
Печалба ( загуба )	-16 034	-1 111	-1 443.20 %
Финансов резултат от минали години	-35 458	-34 347	103.23 %
Резерви	67 128	67 128	100.00 %
Основен капитал	4 722	4 722	100.00 %
Собствен капитал	20 358	36 392	55.94 %

### Анализ на вземания и задължения

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

1.1. Чужди пощенски администрации - 42 548 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 – 3 963 хил. лв. От тях с по-голяма същественост са към 7 контрагента, от които към три се прихващат от задълженията по инкасова дейност.

1.3. Съдебни и присъдени вземания и рекламации – 479 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 – 2 858 хил. лв.

1.5. Вземанията са предимно с текущ характер, от тях просрочени над 1 година са в размер на 291 хил. лв. От тях с по-голяма същественост са към 3 контрагента, за които са предприети действия за събиране по съдебен ред.



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

2.1. Задължения към доставчици – 2 709 хил. лв.

2.2. Задължения към доставчици на печатни издания – 4 245 хил. лв.

2.3. Чужди пощенски администрации – 25 844 хил. лв.

2.4. Получени аванси – 32 819 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 4 647 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 – 4 079 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 62 702 хил. лв. (от тях просрочените задължения са общо 52 773 хил.лв.), мобилни оператори – 7913 хил.лв.; ВИК – 1 991 хил. лв., и др. Просрочените задължения към доставчици над 1 година са в размер на 265 хил. лв., формирани от задължения, съгласно клаузи на изпълнявани договори, от оспорвани задължения и др.

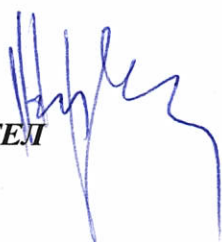
3. Дългосрочните пасиви са в размер на 33 131 хил. лв. формирани от: 21 651 хил. лв. – задължение по предоставен кредит овърдрафт, 1 776 хил. лв. – задължение по финансов лизинг и 9 703 хил.лв. - дългосрочни начисления по Актюерски доклад.



## 9. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

	31.12.2019г. (окончателен)	отчетен период 30.09.2020г.
	хил. лв	хил. лв
<b>Парични средства в нач. на периода</b>	<b>9 258</b>	<b>9 408</b>
Финансов резултат	-1 111	-16 034
Амортизации	3 087	2 393
(Увел./)нам. На вземанията	-50 899	-12 575
Увел./)нам.) на краткоср. Задължения	21 415	28 821
Увел./)нам.) на дългоср. Задължения	15 042	-132
(Увел./)нам. на матер. Запаси	24	-293
Други увел./намал.	-395	-947
Финансирания		
Плащ. от допълн. Резерви		
<b>Нетен паричен поток от основна дейност</b>	<b>-12 837</b>	<b>2 006</b>
Инвестиции в ДА нето	-2 339	-1 546
Други инвестиции		
Други увел./намал.	1 449	-122
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>-890</b>	<b>-1 668</b>
Увел./)нам.) на дългосрочни заеми	0	0
Увел./)нам.) на краткосрочни заеми	13 877	-132
Дивидент	0	0
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>13 877</b>	<b>-132</b>
<b>Парични средства в края на периода</b>	<b>9 408</b>	<b>9 613</b>

**АННА ЖЕЛЕВА**  
**ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ**



**ДЕЯН ДЪНЕШКИ**  
**ГЛАВЕН ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР**

