



Изх. № 05-06-5 30.04.2020 г.

ДО
Г-ЖА АЛБЕНА ЛАЗАРОВА
ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ „КОНЦЕСИИ И КОНТРОЛ
ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА НА ТЪРГОВСКИТЕ ДРУЖЕСТВА
И ДЪРЖАВНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ“
МИНИСТЕРСТВО НА ТРАНСПОРТА,
ИНФОРМАЦИОННИТЕ ТЕХНОЛОГИИ
И СЪОБЩЕНИЯТА
София 1000
ул. „Дякон Игнатий“ № 9

Относно: Финансово-счетоводен отчет за дейността на „Български пощи“ ЕАД
към 31.03.2020 г.

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ЛАЗАРОВА,

Приложено, изпращаме Ви финансов отчет на „Български пощи“ ЕАД към
31.03.2020 г., приет от Съвета на директорите и включващ:

1. Баланс към 31.03.2020 г.
2. Отчет за приходи и разходи към 31.03.2020 г.
3. Паричен поток към 31.03.2020 г.
4. Анализ на финансовото състояние на „Български пощи“ към 31.03.2020 г.
5. Справка за размера на възнагражденията на управителя и членовете на СД

Приложения: съгласно текста

С уважение,

Деян Дънешки
Главен изпълнителен директор
на "Български пощи" ЕАД



Анализ на резултатите от дейността на „Български пощи“ ЕАД

към 31 март 2020 година

1. Реализирани приходи

По отчет общият размер на приходите от дейността на „Български пощи“ ЕАД към края на месец март 2020 г. възлиза на 46 708 хил. лв. Той се формира от три основни групи – „оперативни приходи“ (71% от общия размер на приходите), „приходи от финансираня“ (29% от общите приходи) и „финансови приходи“ (0,4% 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	
Общо приходи	41 700	42 770	46 708	9,2	3 938	12,0	5 008	
1. Оперативни приходи	28 760	28 990	33 039	14,0	4 049	14,9	4 279	70,7%
Универсална пощенска услуга	16 117	17 980	13 691	-23,9	-4 289	-15,1	-2 426	41,4%
Неуниверсални пощенски услуги	4 218	4 430	4 304	-2,9	-126	2,0	85	13,0%
Други договори и дейности	8 425	6 580	15 044	128,7	8 465	78,6	6 619	45,5%
2. Приходи от финансираня	12 714	13 556	13 482	-0,5	-74	6,0	768	28,9%
3. Финансови приходи	226	225	188	-16,7	-37	-17,0	-38	0,4%

1.1. По отчет *оперативните приходи* възлизат на 33 039 хил. лв. Те са с 14% (+4 049 хил. лв.) повече от планираните за 2020 г. и с 15% (+4 279 хил. лв.) повече от отчетените през същия период на предходната година. В тях влиза и еднократен приход с по-висока стойност от продажба на неоперативни активи. Оперативните приходи се формират от следните три групи - универсална пощенска услуга, неуниверсални пощенски услуги и други договори и дейности. Спрямо Бизнес плана, ръст се отчита само в групата на други договори и дейности, а спрямо същия период на 2019 г., се отчита спад в приходите от универсална пощенска услуга и от финансови приходи.

1.1.1. Приходите от *универсалната пощенска услуга* към 31 март 2020 г. са в размер на 13 691 хил. лв. и представляват 41% от оперативните приходи. Отчита се намаление на приходите от универсалната пощенска услуга с 15% (-2 426 хил. лв.), в сравнение с данните за 2019 г. и неизпълнение с 24% (-4 289 хил. лв.) спрямо плана. Най-съществен е спадът на международните приходи - с 1 664 хил. лв. по-малко от 2019 г. и с 2 056 хил. лв. по-малко от планираните, тъй като във връзка с пандемията COVID-19, се наблюдава сериозно намаление на трафика от международни и вътрешни пратки.

Спрямо отчетния период на 2019 г. ръстът на приходите от УПУ за страната е 1% (главно поради ръст на приходите от вътрешни пратки препоръчани без предимство в размер на +156 хил. лв. и приходи от достъп до мрежа-препоръчани пратки, в размер на 4 хил. лв.). В останалите групи от обхвата на УПУ се отчита намаление на приходите: УПУ за чужбина с 19% (-2 311 хил. лв. по-малко, главно от намаление на международните приходи) и пощенски марки с 30% (-155 хил. лв.) по-малко.

Върху изменението на приходите през периода от една страна оказват влияние сключените на централно ниво договори за извършване на услуги, в т.ч. нови и подновени договори със Софийски градски съд (СГС), Държавна агенция Електронно управление,

Агенция по заетостта, Изпълнителна агенция по рибарство и аквакултури, Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество (КПКОНПИ), Банка ДСК и др., а от друга страна – силен спад на трафика във връзка с потребление на услугите в условията на обявеното извънредно положение. Преизпълнение на планираните приходи се отчита на код 10011 „Вътрешни пратки препоръчани до 2 кг с предимство“ в размер на +32 хил. лв.

Спрямо плана за отчетния период на 2020 г. се отчита неизпълнение на приходите от УПУ при всички групи услуги: за страната в размер на 23% (-1 068 хил. лв.), като основното неизпълнение е на приходите от вътрешни пратки без предимство 26% (-767 хил. лв.) и от препоръка за страната в размер на 20% (-288 хил. лв.); от универсалната пощенска услуга за чужбина с 24% (-3 126 хил. лв., предимно от международни приходи) и от пощенски марки с 21% (-96 хил. лв.).

1.1.2 Приходите от *неуниверсалните пощенски услуги* - за отчетния период са в размер на 4 304 хил. лв., с относителен дял 13% от оперативните приходи.

В сравнение с отчета за периода от 2019 г. приходите от НПУ са с 2% (+85 хил. лв.) повече. Реализиран е ръст на приходите само в групата на НПУ за страната, основно от услугата „хибридна поща“ +119 хил. лв. С по-съществено намаление на приходите в групата на неуниверсалните услуги са приходите от парични преводи за страната - общо намаление от 8% (-52 хил. лв.) и приходите по перо „други приходи“, които са с намаление в размер на 6% (-16 хил. лв.). При неуниверсалните услуги за чужбина, спрямо предходния отчетен период, е отчетено намаление на приходите с 4% (-16 хил. лв.). Причините са основно от спад на приходите от услугите „известие за доставка на международни пратки“ в размер на 21% (-20 хил. лв.) и от „достъп до мрежа на международни куриерски пратки“ в размер на 55% (-18 хил. лв.)

В сравнение с плана, за отчетния период на 2020 г. приходите от НПУ са с 3% (-126 хил. лв.) намаление. При НПУ за страната най-съществено е намалението на приходите от електронна търговия с 91% (-98 хил. лв.), а при НПУ за чужбина от известие за доставка на международни пратки с 29% (-30 хил. лв.).

1.1.3 В групата *други договори и дейности* - приходите за периода са на стойност 15 044 хил. лв., с относителен дял 45,5% от оперативните приходи. Те са със 79% (+6 619 хил. лв.) повече от периода на предходната година и със 129% (+8 465 хил. лв.) повече от планираните. Това значително изменение на приходите в групата се дължи основно на реализиран еднократен приход от продажба на ДМА и от стартиралата дейност от 1.3.2020г. по дистрибуция и продажби на печатни издания. Приходите от 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 с ЕРД за инкасиране задължения	2 016	1 399	1 610	15,1	211	-20,1	-406
Договор с ВиК за инкасиране задължения	500	549	489	-11,1	-61	-2,2	-11
Договор с Топлофикация за инкасиране задължения	95	96	80	-16,0	-15	-15,3	-15
Разпространение на печата	521	566	467	-17,4	-99	-10,3	-53
Договор с БТК АД (VIVACOM)	562	401	346	-13,6	-55	-38,4	-216
Договор с А1 (Мтел)	142	115	92	-20,3	-23	-35,4	-50

Договор с TELENOR	91	76	112	46,7	36	23,0	21
Безадресна доставка и реклама	380	347	314	-9,6	-33	-17,4	-66
Договор с АСП - социални помощи	163	208	209	0,6	1	28,2	46
Договор с БСТ за ТОТО 2	10	8	13	67,0	5	24,4	3
Продажба на винетки	376	353	258	-27,0	-95	-31,5	-119
Експресни международни парични преводи Мъни Грам	71	56	79	42,8	24	12,3	9
Инкасиране на суми от представители на AVON	35	27	33	20,7	6	-6,5	-2
Зареждане на електронни ваучери	3	4	0	-92,1	-3	-89,6	-2
Марка с персонализирана винетка (персонална марка)	2	3	3	21,9	1	31,1	1
Договор с Ню Геймс – национална лотария, продажба на билети и изплащане на печалби	606	441	260	-41,1	-181	-57,2	-346
Логистични услуги (транспортна дейност)	22	6	23	269,8	17	5,6	1
Договори с кабелни оператори за приемане плащания от абонати	29	31	33	5,0	2	12,2	4
Договор с "Булсатком" АД за приемане плащания от абонати	93	95	92	-3,6	-3	-0,9	-1
Други договори	143	388	195	-49,7	-193	36,7	52
Търговска дейност	481	501	4 287	755,8	3 786	790,7	3 806
Митнически услуги	152	260	305	17,4	45	100,5	153
Българска филателния и нумизматика	212	222	175	-21,2	-47	-17,5	-37
Други дейности	1 721	429	5 570	1 199,1	5 141	223,6	3 849
ОБЩО ДРУГИ ПРИХОДИ	8 425	6 579	15 044	128,7	8 465	78,6	6 619

Спрямо отчетния период на 2019 година, по-значително увеличение се отчита на приходите от услуги по изплащане на помощи по договор с АСП 28% (+46 хил. лв.), митнически услуги – със 100% (+153 хил. лв.), приходи от Други договори – с 37% (+52 хил. лв., по-конкретно от услугата експедиране на пратки от трети страни) и др.

Съществен спад се отчита на приходите от инкасиране на задължения по договори с електроразпределителни дружества - **ЧЕЗ, ЕВН и ЕНЕРГО ПРО** в размер на 20% (-406 хил. лв., с продължаваща тенденция от предходни периоди за намаляване на транзакциите), договор с БТК/Виваком – от 38% (-216 хил. лв.), продажба на винетки – от 32% (-119 хил. лв и др., поради увеличаване на електронните разплащания на клиентите с тези дружества.), на прекратяване на продажбите на лотарийни билети по договора с Ню Геймс и др..

Спрямо Бизнес план 2020 г. се отчита увеличение на приходите от инкасиране по договори с електроразпределителните дружества с 15% (+211 хил. лв.), от договора с Теленор с 47% (+36 хил. лв.), от услугата експресни международни парични преводи с Мъни Грам в размер на 43% (+24 хил. лв.) и др.

Приходите в групата **други дейности** включват и приходи от продажба на неоперативни активи, от наеми, приходи от почивни бази, комисионна ваучери за храна и такса за обработването на ваучерите, възстановени съдебни разноски, продажба на тръжна документация, застрахователни обезщетения и др. По отчет те са в размер на 5 570 хил. лв.

От м. март 2020 г., като част от търговската дейност на дружеството, се отчитат и приходи от дистрибуция (стойността на закупените от издателствата бройки вестници и

списания, с цел дистрибуция с отстъпки до разпространителската мрежа) и продажба на печатни издания, които за периода са в размер на 3 875 хил. лв.

Ръстът на приходите от раздел „Други договори и дейности“ спрямо отчетния период на предходната година, в размер на 6 619 хил. лв., е в резултат главно на продажба на неоперативни активи и от продажба на печатни издания.

Приходите от дейността „оператор на ваучери“ към края на месец март 2020 г. възлизат на 220 хил. лв. Изменението на приходите от услугата спрямо същия период на предходната година е намаление от -33 хил. лв., а спрямо плана се отчита ръст от +22 хил. лв.

1.2. По отчет **приходите от финансираня** (за компенсиране на нетните разходи от предоставяне на универсалната пощенска услуга и на услугата „изплащане на пенсии в ПС“, както и финансиране по проекти), са в размер на 13 482 хил. лв. Те са в съответствие с пропорционална 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 от общ икономически интерес „изплащане на пенсии“ за 2020 г. в годишен размер на 29 335 хил. лв.

1.3. По отчет **финансовите приходи** (основно от положителни разлики от промяна на валутни курсове) са в размер на 188 хил. лв. и спрямо 2019 г. са със 17% по-малко (-38 хил. лв.).

2. Реализирани разходи

По отчет общите разходи на „Български пощи“ към 29 февруари 2020 г. са в размер на 50 228 хил. лв. Спрямо планираните разходи се отчита увеличение от 2% (+1 001 хил. лв.), а спрямо отчета за периода на предходната година – увеличението е от 18% (+7 627 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	
Общо разходи	42 601	49 227	50 228	2,0	1 001	17,9	7 627	
1. Оперативни разходи	42 000	48 552	49 386	1,7	834	17,6	7 386	98%
Разходи за материали	2 627	3 197	2 603	-18,6	-594	-0,9	-24	5,3%
Разходи за външни услуги	9 241	11 371	9 740	-14,3	-1 630	5,4	500	19,7%
Разходи за амортизации	774	779	782	0,3	3	1,0	8	1,6%
Разходи за възнаграждения	20 437	23 888	23 339	-2,3	-549	14,2	2 901	47,3%
Разходи за осигуровки и надбавки	5 571	6 158	6 358	3,2	200	14,1	787	12,9%
Други разходи	3 004	2 930	2 766	-5,6	-164	-7,9	-238	5,6%
Суми с корективен характер	346	229	3 798		3 569	997,3	3 452	7,7%
2. Финансови разходи	601	675	841	24,7	166	40,1	240	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).

2.1. По отчет размерът на **оперативните разходи** възлиза на 49 386 хил. лв., което е с 2% (+834 хил. лв.) повече спрямо планираните и с 18% (+7 386 хил. лв.) повече спрямо отчетените през същия период на предходната година.

2.1.1. Разходите за **материали** към края на м. март 2020 г. са в размер на 2 603 хил. лв. Те заемат 5% от оперативните разходи на дружеството. При разходите за материали е отчетено намаление от 1% (-24 хил. лв.) спрямо отчета за 2019 г. и икономия от 19% (-594 хил. лв.) спрямо плана.

Спрямо **отчета** за същия период на предходната година, ръст на разходите се отчита при материалите за транспортни средства 88% (+52 хил. лв.), за канцеларски материали 15% (+21 хил. лв.). Във връзка с епидемиологичната обстановка, е увеличен разхода за лични предпазни средства на персонала с +6 хил. лв. В резултат на следвана политика за икономия на разходи е реализирана икономия в почти всички от останалите елементи на разходите.

Спрямо **плана** най-съществени икономии се отчитат при разходите за инвентарни предмети в размер на 92% (-431 хил. лв.), работно облекло от 84% (-55 хил. лв.), електроенергия от 5% (-71 хил. лв.) и др. Разходите за тях са отложени за следващи периоди.

2.1.2. Разходите за **външни услуги** са в размер на 9 740 хил. лв., с относителен дял 20% от оперативните разходи.

Спрямо данните на отчета за същия период на 2019 г. се отчита увеличение на разходите от групата с 5% (+500 хил. лв.), а спрямо плана - икономия от 14% (-1 630 хил. лв.). Най-съществено е влиянието на разходите за разплащане с чужди администрации, което е пряко свързано с размера на реализираните международни приходи. Спрямо отчетния период на предходната година този разход е с 544 хил. лв. повече, а спрямо Бизнес плана с 514 хил. лв. по-малко.

По-съществен ръст на разходите спрямо предходната година се отчита при разходи за охрана (+350 хил. лв.). Увеличен е разходът за транспорт на ценни пратки и товари - ЦПТ (+303 хил. лв., поради увеличение на цената) и разходът за охрана на имущество с персонал за физическа защита (+95 хил. лв., във връзка с увеличаване на цената, обусловено от ръста на на минималната работна заплата от 1.1.2020г.).

При повечето разходи от групата се отчита икономия, като по-съществена е при разходите за нает транспорт (-130 хил. лв.), текущи ремонти (-109 хил. лв.) и др.

Спрямо плана е отчетена общо икономия на разходите за външни услуги в размер на 14% (-1 630 хил. лв.).

В резултат на следвана политика за икономия на разходи, е реализирана икономия спрямо плана във всички пера от раздела разходи за външни услуги, с изключение на разходите за охрана, където се отчита незначително увеличение (+17 хил. лв. общо, основно от перото транспорт на ЦПТ).

Икономии се отчитат в абонаментните такси по договори (-303 хил. лв.), от абонаментните такси за стационарни телефони поради предоговаряне на цените, при разходите за наеми (-146 хил. лв.), за нает транспорт (-131 хил. лв.) и др.

2.1.3. Разходите за **амортизации** възлизат на 782 хил. лв., имат относителен дял 1,6% от оперативните и са без съществено изменение спрямо отчетените през същия период на предходната година (+8 хил. лв.) и спрямо планираните (+3 хил. лв.).

2.1.4. Разходите от групата **други разходи** са в размер на 2 766 хил. лв., с относителен дял 6% от оперативните. Отчита се намаление на разходите от групата с 8% (-238 хил. лв.) в сравнение с предходната година и с 6% (-164 хил. лв.) спрямо плана. Разходите по елементи, формиращи групата, са:

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	1 130	1 177	1 162	-1,3	-15	2,8	31
Командировки в страната	143	167	143	-14,4	-24	0,0	0
Разходи за данъци и местни такси	460	194	612	216,3	419	33,3	153
Неустойки	1 147	1 220	725	-40,6	-495	-36,8	-423
Други разходи	66	78	60	-23,1	-18	-9,7	-6
Безопасност и здраве при работа	36	59	54	-8,2	-5	47,8	17
Командировки чужбина	13	24	7	-69,4	-17	-42,5	-6
Отстъпки за клиенти	8	12	3	-73,9	-9	-61,5	-5
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	3 004	2 930	2 766	-5,6	-164	-7,9	-238

Разходите за **разлики по ДДС** са с 3% повече (+31 хил. лв.) спрямо отчета за 2019 г. и с 1% по-малко (-15 хил. лв.) спрямо планираните, т.е. за отчетния период не се наблюдава съществено изменение.

Разходите за **неустойки** са с намаление, което спрямо плана е в размер на -495 хил. лв., а спрямо същия период на 2019 г. в размер на -423 хил. лв. Този ефект е следствие главно от оптимизиране управлението на паричните потоци след усвояване на банков кредит и получена компенсация, респективно намаляване размер неустойки за просрочени суми.

Реализиран е ръст спрямо отчета за 2019 г. на разходите за данъци и местни такси +153 хил. лв. и спрямо плана +419 хил. лв., основно от такса за битови отпадъци (предвидени в плана за по-късни месеци).

Разходите за **безопасност и здраве при работа** са със 17 хил. лв. повече спрямо отчета за същия период на 2019 г. и с 5 хил. лв. по-малко спрямо плана.

2.1.5. Разходите за **суми с корективен характер** включват отчетните стойности на продадени: стоки за бита; пощенски ценности; стокооборота на централни и местни печатни издания; 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 относителен дял 7,7% 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 +3 452 хил. лв., а спрямо плана в размер на +3 569 хил. лв. и е в следствие основно на отчетена през м. март 2020 г. балансова стойност на закупените с цел продажба печатни издания срещу отстъпка и дистрибуцията им, в размер на 3 620 хил. лв.

2.1.6. Най-голям дял от оперативните разходи заемат **разходите за персонал** (включващи разходи за **възнаграждения, социални осигуровки и надбавки**). Към 31 март 2020 г. те са общо в размер на 29 696 хил. лв., с относителен дял 60% от оперативните разходи. Спрямо планираните разходи за персонал се отчита икономия в размер на 1% (-349 хил. лв.), при икономия от 2% (-549 хил. лв.) на средствата за възнаграждения, а спрямо предходната година – нарастване в размер на 14% (+3 688 хил. лв.), в т.ч. на средствата за възнаграждения от 14% (+2 901 хил. лв.). Този показател се формира от действието в противоположни посоки на два основни фактора:

– намаляване на разходите - от оптимизиране на числеността на персонала, 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 14% (+787 хил. лв.) спрямо същия период на 2019 г. и с 3% (+200 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.

2.2 Финансовите разходи на дружеството включват: банкови такси, комисионни, лихви по кредити, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и др. По отчет към края на месец март 2020 г. те възлизат на 841 хил. лв., при достигнати през предходната година 601 хил. лв. Отчетеният ръст общо от 40% (+241 хил. лв.) е в резултат главно на кумулативното действие на следните фактори, с противоположно действие:

- по-високи отрицателни разлики от валутни курсове общо с 213 хил. лв., поради отчитане различията във валутното портфолио на постъпленията и разплащанията от/с отделните пощенски оператори, съгласно правилата на ВПС;

- увеличение на разходите за лихви по кредити в размер на 40 хил. лв. в резултат на усвояването на средствата по банковия кредит през декември 2019 г.;

- намаление от 3 хил. лв. на лихви по финансови лизинги;

- намаление на плащания за банкови такси в размер на 10 хил. лв., поради ефективно оперативное управление на парични потоци и предоговаряне на такси по ползвани банкови услуги.

Спрямо плана увеличението на финансовите разходи е в размер на +166 хил. лв. и се дължи на ръста на отрицателните разлики от промяна на валутни курсове.

3. Финансов резултат

По отчет към 31 март 2020 г. „Български пощи“ ЕАД реализира счетоводна загуба от цялата си дейност в размер на -3 519 хил. лв., при отчетена счетоводна загуба от -901 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
Общо приходи	41 700	42 770	46 708	9,2	3 938	12,0	5 008
В т.ч. Оперативни приходи	28 760	28 990	33 039	14,0	4 049	14,9	4 279
Общо разходи	42 601	49 227	50 228	2,0	1 001	17,9	7 627
В т.ч. Оперативни разходи	42 000	48 552	49 386	1,7	834	17,6	7 386
Оперативна печалба/загуба	-13 240	-19 563	-16 347	-16,4	3 215	23,5	-3 107
Приходи от финансираня	12 714	13 556	13 482	-0,5	-74	6,0	768
Финансови приходи	226	225	188	-16,7	-37	-17,0	-38
Финансови разходи	601	675	841	24,7	166	40,1	241
Печалба/загуба преди данъци	-901	-6 457	-3 519	-45,5	2 938	290,5	-2 618

Върху реализираната загуба към края на м. март 2020 г. спрямо загубата от предходната година влияние оказва най-вече изпреварващо увеличение на разходите в размер на 7 627 хил. лв. (+18%), при увеличение на приходите в размер на 5 008 хил. лв. (+12%). Върху този резултат, най-съществено е влиянието на ръста на приходите от финансирания, както и от продажба на ДМА /приходът от продажбата на актива е планиран за м. май, но сделката е осъществена по-рано/ и дистрибуция и продажба на печатни издания. Върху изменението на разходите съществено е влиянието на някои обективни фактори, като увеличение на минималната работна заплата и съответния ръст на средствата за персонал, частично финансово подпомагане на персонала във връзка с извънредното положение, цени за охрана, балансова стойност на продадени печатни издания и др., спрямо същия период на предходната година.

Изменението на финансовия резултат в сравнение с плана е ръст от 2 938 хил. лв. в следствие на изпреварващо увеличение на приходите (+9%) при увеличение на разходите (+2%).

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	5 329	7 928	67,2%	5 787	92,1%
- коресп. , печатни произведения и малки пакети	5 277	7 870	67,1%	5 731	92,1%
- колетни до 20 кг	52	58	89,6%	56	92,9%
Универсална пощенска услуга за чужбина	996	1 064	93,6%	998	99,8%
- коресп., печатни произведения и малки пакети	982	1 048	93,7%	982	100,0%
- колетни до 31,5 кг	14	16	88,8%	16	87,5%
Неуниверсална пощенска услуга - общо	12 948	13 955	92,8%	13 491	96,0%
-в т.ч. парични преводи	202	227	89,1%	214	94,4%
-в т.ч. вътрешни и международни куриерски услуги	370	348	106,4%	316	117,1%
-в т.ч. хибридна поща	11 687	12 604	92,7%	10 839	107,8%
-в т.ч. пряка пощенска реклама	660	699	94,4%	789	83,7%

Към м. март 2020 год., предоставените от „Български пощи“ ЕАД услуги от универсалната пощенска услуга са 6 325 хил. броя. Спрямо същият период на предходната година, универсалната пощенска услуга отчита спад със 6.8 на сто.

За отчетният период услугите за страната представляват 84.3% от общия обем на предоставените услуги от универсалната пощенска услуга. Реализираните услуги са с 458 хиляди по-малко спрямо предходната година, което се дължи на 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 10% на препоръчаните писмовни пратки „без предимство“ и

- намаление с 0.7% на непрепоръчаните писмовни пратки „с предимство“
- намаление с 4.6% при препоръчаните „без предимство“ писмовни пратки
- увеличение с 40.7% 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 1.1 на сто.

Групата на **колетите** за страната е с малък относителен дял, 1.1% от обема на универсалната услуга за страната, като спрямо м. март 2019г. се отчита спад на подадените обеми от 7.1 на сто.

УПУ за чужбина представлява 15.7% от общия обем на универсалната услуга.

Към м. март 2020г., приетите писмовни пратки запазват обемите си спрямо същия период на 2019г. Най-сериозно увеличение се наблюдава при непрепоръчаните писмовни пратки „с предимство“, 20.9%. Наблюдава се спад с 3.5% в обемите при препоръчаните писмовни пратки, които се приемат само „с предимство“ във връзка с отменените полети за определени държави.

Приетите международни колети бележат спад в обема си от 9.7% спрямо предходния период отново във връзка с извънредното положение 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. март 2020г., групата на неуниверсалните пощенски услуги отчита намаление от 4% спрямо същия период на 2019г., като състоянието на услугите в групата е следното:

- намаление от 5.6% на паричните преводи за страната и чужбина;
- увеличение на обема на предоставените вътрешни и международни куриерски услуги с 17.1 на сто;
- ръст от 7.8% на услугата „хибридна поща“, в резултат на нови договори;
- намаление на пратките „пряка пощенска реклама“ от 16.3 на сто, спрямо м. март 2019 година.

5. Показатели

(хил.лв.)

Основни финансови показатели	отчетен период	съответен период на предходна година	1/2 (%)
	1	2	3
Оборотен капитал	-35 989	-42 571	84.54 %
Зает капитал	59 716	56 591	105.52 %
Чиста стойност на активите	33 005	38 863	84.93 %
Текуща ликвидност	0.9	0.8	112.50 %
Дългосрочни пасиви/Сума на активите (%)	7.31 %	5.65 %	
Средно списъчен брой на служителите за периода	8 347	8 765	95.23 %
Средна работна заплата за периода – лв.	897	771	116.34 %

6. Справка за разходите за социални надбавки за м. март 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		1 144	0.13
Ваучери за храна		580 101	68.35
Почивни бази		0	0.00
Еднократни плащания		398 913	47.00
Надбавки		980 158	115.48

7. Счетоводен баланс към 31.03.2020 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	в хил. лева		
	1	2	3
	31.03.2020 г.	31.12.2019г. (окончателен)	1/2 (%)
Дълготрайни активи	95 705	96 500	99.18 %
Краткотрайни активи – в т.ч.:	269 629	258 439	104.33 %
- Материални запаси	4 308	4 140	104.06 %
- Краткосрочни вземания	253 996	243 715	104.22 %
- Парични средства	10 228	9 408	108.72 %
Краткосрочни пасиви – в т.ч.:	305 618	284 459	107.44 %
Краткосрочни задължения	302 245	280 935	107.59 %
Работен капитал	-35 989	-26 020	138.31 %
Зает капитал	59 716	70 480	84.73 %
Дългосрочни пасиви	26 711	33 956	78.66 %
Други			
Чиста стойност на активите	33 005	36 525	90.36 %
Печалба (загуба)	-3 519	-978	-359.82 %
Финансов резултат от минали години	-35 325	-34 347	102.85 %
Резерви	67 128	67 128	100.00 %
Основен капитал	4 722	4 722	100.00 %
Собствен капитал	33 005	36 525	90.36 %

Анализ на вземания и задължения

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

1.1. Чужди пощенски администрации - 48 040 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 – 4 295 хил. лв.

1.3. Съдебни и присъдени вземания и рекламации – 461 хил. лв. Съдебните дела са с текущ характер и след приключването им своевременно се предприемат действия за събиране на дължимите суми.

1.4. Вземанията са предимно с текущ характер, от тях просрочени над 1 година са в размер на 334 хил. лв. Те са формирани от вземания от контрагенти, за които са предприети съответните законови стъпки по събирането им.

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

2.1. Задължения към доставчици – 2 951 хил. лв.

2.2. Чужди пощенски администрации – 28 458 хил. лв.

2.3. Получени аванси – 28 529 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.

2.4. Задължения към персонала 4 352 хил. лв. – сумата включва дължими възнаграждения за м. март, сума за неизползван отпуск и краткосрочни начисления по Актюерски доклад за дължими обезщетения.

2.5. Задължения към бюджета и социално осигуряване – 4 156 хил. лв. към възнагражденията за м. март.

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

2.6. 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, удържки от заплати за погасяване на банкови заеми и преводи по дебитни карти. С най-голям размер са задълженията към електроразпределителните дружества – общо 64 552 хил. лв. (от тях просрочените задължения са общо 54 313 хил.лв., в т.ч. към ЧЕЗ – 23 750 хил. лв., ЕВН – 26 573 хил. лв., ЕНЕРГО-ПРО – 3 990 хил. лв.); БТК – 1 705 хил. лв.; ВИК – 810 хил. лв., и др. Просрочените задължения към доставчици над 1 година са в размер на 430 хил. лв., формирани от задължения, съгласно клаузи на изпълнявани договори от оспорвани задължения и др.

3. Дългосрочните пасиви са в размер на 26 711 хил. лв. формирани от: 15 000 хил. лв. – задължение по предоставен кредит овърдрафт, 2 008 хил. лв. – задължение по финансов лизинг и 9 703 хил.лв. - дългосрочни начисления по Актюерски доклад.

8. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

	31.12.2019г. (окончателен)	отчетен период 31.03.2020г.
	хил. лв	хил. лв
Парични средства в нач. на периода	9 258	9 408
Финансов резултат	-978	-3 519
Амортизации	3 087	782
(Увел.)/нам. На вземанията	-50 899	-10 281
Увел./нама. на краткоср. Задължения	20 183	28 326
Увел./нама. на дългоср. Задължения	15 042	-7 245
(Увел.)/нама. на матер. Запаси	24	-168
Други увел./нама.	-395	-53
Финансирания		
Плащ. от допълн. Резерви		
Нетен паричен поток от основна дейност	-13 936	7 842
Инвестиции в ДА нето	-1 240	13
Други инвестиции		
Други увел./нама.	1 449	-20
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	209	-7
Увел./нама. на дългосрочни заеми	0	0
Увел./нама. на краткосрочни заеми	13 877	-7 015
Дивидент	0	0
Нетен паричен поток от финансова дейност	13 877	-7 015
Парични средства в края на периода	9 408	10 228

АННА ЖЕЛЕВА
ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ

ДЕЯН ДЪНЕСКИ
ГЛАВЕН ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

Съгласували:

В. Любомиров, Директор дирекция ФИ
Д. Тонев, и.д. ръководител отдел „Счетоводство“
Лидия Милева, ръководител отдел в дирекция „ФИ“

Изготвили:

Галина Дзанева, главен експерт в дирекция „ФИ“
Евгения Брестенска, главен експерт в дирекция „ФИ“



Отчет
за приходите и разходите
на "Български пощи" - ЕАД
към 31.03.2020 г.

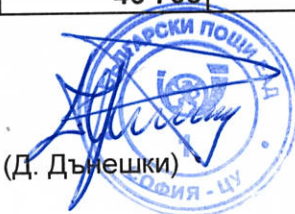
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	СУМА (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	СУМА (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	2 603	2 627	1. Продукция	436	459
2. Разходи за външни услуги	9 740	9 241	2. Стоки	4 655	1 003
3. Разходи за амортизации	782	774	3. Услуги	22 378	25 576
4. Разходи за възнаграждения	23 339	20 437	4. Други	5 570	1 721
5. Разходи за осигуровки	6 358	5 571	Общо за група I :	33 039	28 760
6. Други разходи в т.ч.	2 766	3 004	II. Приходи от финансираня	13 482	12 714
а) обезценка на активи			в т.ч. от правителството	13 462	12 695
б) провизии			III. Финансови приходи		
Общо за група I :	45 588	41 654	1. Приходи от лихви	0	0
II. Суми с корективен характер			в т.ч. от свързани предприятия		
1. Балансова стойност на продадени активи	3 868	405	2. Приходи от участия	0	0
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	0	0	в т.ч. дивиденди		
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	-70	-59	3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Приплоди и прираст на животни			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	187	225
5. Други суми с корективен характер	0	0	5. Други приходи от финансови операции	0	1
Общо за група II :	3 798	346	Общо за група III :	188	226
III. Финансови разходи			Б. Общо приходи от дейността I+II+III/	46 708	41 700
1. Разходи за лихви в т.ч. лихви към свързани предприятия	121	83	В. Загуба от обичайната дейност		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			IV. Извънредни приходи		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	533	321	Г. Общо приходи /Б+IV/	46 708	41 700
4. Други разлики по финансови операции	187	197	Д. Счетоводна загуба		
Общо за група III :	841	601	Е. Загуба /Д+V/		
Б. Общо разходи за дейността I+II+III/	50 228	42 601	Всичко / Г+V+Е/	46 708	41 700
В. Печалба от обичайната дейност	-3 519	-901			
IV. Извънредни разходи	0	0			
Г. Общо разходи /Б+IV/	50 228	42 601			
Д. Счетоводна печалба	-3 519	-901			
V. Разходи за данъци					
1. Данъци от печалбата					
2. Други					
Е. Печалба /Д-V/	-3 519	-901			
Всичко / Г+V+Е/	46 708	41 700			

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

(А. Желева)

ГЛ. ИЗП.ДИРЕКТОР:

(Д. Дънешки)



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на БЪЛГАРСКИ ПОЩИ ЕАД
към 31.03.2020 г.

(хил. лв.)

АКТИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	СУМА	
		текуща година	предходна година 31.03.2019г.
а	б	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	0100		
1. Сгради, земи, гори и тр. насажд.	0011	22 645	24 051
2. Машини, съоръж. и оборудване	0012	2 109	2 534
3. Други ДМА	0013	2 473	3 090
4. Разходи за придоб. на МДА	0014	5 267	5 504
5. Инвестиционни имоти		62 757	63 388
Общо група I	0010	95 251	98 567
II. Дълготрайни нематериални активи			
1. Разх. за учредяване и разширение	0021		
2. Продукти на развойна дейност	0022		
3. Програмни продукти	0023	338	455
4. Патенти, лиценз, ноу-хау, концесии	0024	46	64
5. Други нематериални активи	0025	16	22
Общо група II	0020	400	541
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Контролно участие	0031		
2. Значително участие	0032		
3. Малцинствено участие	0033	53	53
4. Отсрочени данъчни активи	0034		
5. Други	0035	0	0
Общо група III	0030	53	53
IV. Търговска репутация		0	0
Общо група IV	0040	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди			
Общо група V :	0050	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	0150	95 705	99 162
Б. КРАТКОТРАЙНИ /краткосрочни/			
I. Материални запаси			
1. Материали	0061	2 988	2 813
2. Продукция	0062	351	165
3. Стоки	0063	943	1 181
4. Млади животни и животни за угояване	0064	0	0
5. Незавършено производство	0065	26	26
6. Други краткотрайни материални активи	0066	0	0
Общо група I	0060	4 308	4 185
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия	0071		
в т.ч. дивиденди	0072		
2. Вземания от продажби	0073	194 764	151 152
3. Предоставени аванси	0074	9 929	7 190
4. Вземания по предоставени търговски заеми	0075	0	0
5. Съдебни и присъдени вземания	0076	461	465
6. Данъци за възстановяване	0077	0	0
7. Други краткосрочни вземания	0078	48 842	42 857
Общо група II	0070	253 996	201 663
III. Краткосрочни финансови активи			
1. В свързани предприятия	0081	0	0
в т.ч. изкупени собствени акции и облигации	0082		
2. Други краткосрочни инвестиции	0083	0	0
Общо група III	0080	0	0
IV. Парични средства			
1. Парични средства в брой	0091	3 356	4 307
2. Парични средства в банкови сметки	0092	6 872	3 704
3. Блокирани парични средства	0093	0	0
Общо група IV	0090	10 228	8 012
V. Разходи за бъдещи периоди	0105	1 097	1 018
СУМА ЗА РАЗДЕЛ Б:	0200	269 629	214 878
СУМА НА АКТИВА /А+Б/	0300	365 334	314 040
В. Условни активи	0350	24 025	27 207

ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	СУМА	
		текуща година	предходна година 31.03.2019г.
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Основен капитал			
1. Основен капитал	0411	4 722	4 722
в т.ч. невнесен капитал	0412		0
2. Допълнителен (запасен) капитал	0413	0	0
Общо група I	0410	4 722	4 722
II. Резерви		0	0
1. Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	0421	-6 063	-3 858
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422	45 566	45 637
3. Целеви резерви	0423	27 625	27 603
Общо група II :	0420	67 128	69 381
III. Финансов резултат			
1. Предходни периоди			
а) печалба	0431	-35 325	-34 340
б) загуба	0432	0	0
2. Текущ период	0433	0	0
а) печалба	0434	-3 519	-901
б) загуба	0435	0	0
Общо група III :	0430	-38 845	-35 241
ОБЩО РАЗДЕЛ А:	0400	33 005	38 863
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ			
I. Дългосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия	0511	0	0
2. Задължения по получени банкови заеми	0512	15 000	8 985
3. Задължения по финансов лизинг	0513	2 008	2 465
4. Отсрочени данъци	0514	0	0
5. Други дългосрочни задължения	0515	9 703	6 278
Общо група I :	0510	26 711	17 728
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня			
1. Отрицателна репутация	0521	0	0
2. Други приходи за бъдещи периоди	0522	0	0
Общо група II :	0520	0	0
ОБЩО РАЗДЕЛ Б:	0500	26 711	17 728
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ			
I. Краткосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия	0611		
в т.ч. дивиденди	0605		
2. Задължения по получени банкови заеми	0612	0	0
3. Задължения по финансов лизинг	0613		
4. Задължения към доставчици	0614	35 032	23 783
5. Получени аванси	0615	28 529	15 657
6. Задължения към бюджета	0616	1 677	1 782
7. Задължения към персонала	0617	4 352	5 895
8. Задължения към социално осигуряване	0618	2 479	2 267
9. Други краткосрочни задължения	0619	230 175	206 054
Общо група I	0610	302 245	255 437
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня			
1. Приходи за бъдещи периоди	0621	644	733
2. Финансираня	0622	2 728	1 280
Общо група II	0620	3 373	2 012
ОБЩО РАЗДЕЛ В	0600	305 618	257 449
СУМА НА ПАСИВА /А+Б+В/	0800	365 334	314 040
Д. Условни пасиви	0850	24 025	27 207

дата: 31.03.2020г. ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:


(А. Желјева)

ГЛ. ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:


(Д. Дънчев)

ОТЧЕТ
за паричните потоци по косвения метод
на **БЪЛГАРСКИ ПОЩИ ЕАД**
към 31 март 2020 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци		Текущ период	Предходен период
а		1	2
A.	Парични потоци от основна дейност		
1.	Финансов резултат - печалба/загуба	-3 519	-901
2.	Елиминирани приходи и разходи, посочени в отчета за приходите и разходите - като компенсиран финансов резултат, от:		
а)	инвестиционна дейност		
б)	финансова дейност		
в)	данъци от печалбата		
3.	Счетоводна печалба/загуба от основна дейност	-3 519	-901
4.	Корекции за:		
а)	амортизация	782	774
б)	резерв от преводи на финансови отчети		
в)	други		
5.	Изменения на:		
а)	стоково-материални запаси	-168	-21
б)	краткосрочни финансови активи		
в)	вземания от основна дейност	-10 281	-8 847
г)	задължения за основна дейност	21 081	8 563
д)	други активи и пасиви от основна дейност	-53	-280
6.	<i>Парични средства от основна дейност</i>	<i>7 842</i>	<i>-712</i>
7.	Намаление на паричните средства от:	0	0
а)	плащания за данъци от печалбата		
б)	плащания при разпределение на печалби		
	<i>Нетен паричен поток от основна дейност (A)</i>	<i>7 842</i>	<i>-712</i>
B.	Парични потоци от инвестиционна дейност		
1.	Приходи и разходи, посочени в отчета за приходите и разходите - като компенсиран финансов резултат, от инвестиционна дейност		
2.	Изменения на:		
а)	дълготрайните активи	13	-1 589
б)	краткосрочните финансови активи		
в)	вземанията от инвестиционна дейност		
г)	задълженията за инвестиционна дейност		
д)	други активи и пасиви от инвестиционна дейност	-20	-19
	<i>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност (B)</i>	<i>-7</i>	<i>-1 608</i>
B.	Парични потоци от финансова дейност		
1.	Приходи и разходи, посочени в отчета за приходите и разходите - като компенсиран финансов резултат, от финансова дейност		
2.	Изменения на:		
а)	финансовите (дългосрочни и краткосрочни) активи		
б)	вземания от финансова дейност		
в)	задълженията за финансова дейност	-7 130	549
г)	паричните капиталовложения (от собствениците)		
д)	други активи и пасиви от финансова дейност (плащане на обл. заем)		
3.	Плащания на задължения по лизингови договори	115	525
	<i>Нетен паричен поток от финансова дейност (B)</i>	<i>-7 015</i>	<i>1 074</i>
Г.	Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	820	-1 246
Д.	Парични средства в началото на периода	9 408	9 258
Е.	Парични средства в края на периода	10 228	8 012

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

(А. ЖЕЛЕВА)

ГЛ. ИЗП. ДИРЕКТОР:

Д. ДЪНЕСКИ

