

# „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

## ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

НА „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2023 г. ДО 30.06.2023 г.

За периода от 01.01.2023 г. до 30.06.2023 г. дружеството приключва с отрицателен финансов резултат - загуба в размер на **914 хил. лв.**

Реализираните приходи от оперативна дейност са в размер на **1 285 хил. лв.**, както следва:

- Приходи от продажба на стоки - 1 хил. лв.
- Приходи от продажба на услуги - 1 205 хил.лв.
- Други приходи - 79 хил.лв.

В други приходи са включени и 13 хил. лв. компенсация за поскъпване на електроенергията.

**Краткосрочните пасиви** (задължения до 1 година) на Дружеството са в размер на 1 089 хил.лв.:

- задължения към финансови предприятия-финансов лизинг в размер на 11 хил.лв.,
- задължения към доставчици в размер на 116 хил.лв.,
- получени аванси – 256 хил.лв.,
- задължения към предприятия от групата- 277 хил.лв.,
- други в размер на 429 хил.лв., в т.ч. задължения към персонала - 43 хил.лв. за неизползван отпуск, задължения за МДТ в размер на 267 хил. лв., задължения за данък физически лица – 1 хил.лв., задължения по ЗДДС м.06.2023 г. – 38 хил.лв., задължения гаранция по ДУК – 65 хил.лв., гаранция за участие и изпълнение - 11 хил.лв., други задължения – 4 хил.лв.

**Дългосрочните пасиви**(задължения над 1 година) на Дружеството са в размер на 7 182 хил. лв. в т.ч. към:

- Финансови предприятия(лизинг лек автомобил) – 3 хил. лв.;
- Доставчици(по ЕСКО договор)- 241 хил. лв.
- МОН - 6 938 хил. лв.

По договор с МОН №01-56/18.04.2022 г. за отчетния период са фактурирани 654 хил.лв. без ДДС, от тях удържани 196 хил.лв. без ДДС, съгласно договор за получен аванс за първата година.

Към 30.06.2023 г. наличността по банковите сметки е както следва:

Разплащателна сметка ОББ(Кей Би Си Банк България)- **231 хил. лв.**  
Юробанк България АД/дарителска сметка/ **26 хил. лв.**

# „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

На база на цитираните по-горе данни са изчислени следните показатели за ликвидност:

Коефициент на обща ликвидност =	0,83
Коефициент на бърза ликвидност =	0,81
Коефициент на незабавна ликвидност =	0,26
Коефициент на абсолютна ликвидност =	0,26
Коефициент на задлъжнялост =	0,59
Коефициент на финансова автономия =	0,61

**ПАНТЕЛЕЙ МЕМЦОВ**

Изпълнителен директор на  
„Ученически отди́х и спорт“ ЕАД



# „ УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ “ ЕАД

## СРАВНИТЕЛЕН АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

### НА „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

за I шестмесечие на 2023 г. спрямо I шестмесечие на 2022 г.

През I шестмесечие на 2023 г. дружеството приключва с отрицателен финансов резултат – загуба в размер на 914 хил. лв .в сравнение със загуба в размер на 910 хил. лв. през I шестмесечие на 2022 г.

Реализираните приходи от оперативна дейност са както следва:

	I шестмес.2023 г.	I шестмес.2022 г.
Приходи от продажба на стоки	1 хил.лв.	
Приходи от продажба на услуги	1 205 хил. лв.	506 хил.лв.
Други приходи	79 хил. лв.	317 хил. лв.
<b>Всичко приходи:</b>	<b>1 285 хил. лв.</b>	<b>823 хил. лв.</b>

Разходите от оперативна дейност през I шестмесечие на 2023 г. възлизат на 2 199 хил. лв., спрямо 1 733 хил. лв. за I шестмесечие на 2022 г, разпределени както следва за в хил.лв.:

	I шестмес. 2023 г.	I шестмес.2022 г.
• суровини и материали:	538	181
• външни услуги:	218	263
• възнаграждения:	804	667
• осигуровки:	144	120
• за амортизации:	251	255
• други разходи:	234	233
• лихви и др.фин.р-ди	10	14

Дългосрочните задължения(над 1 год.) на дружеството са в размер на 7 182 хил.лв. от които:

- Финансови предприятия(лизинг лек автомобил) –	3 хил. лв.;
- Доставчици(по ЕСКО договор)-	241 хил. лв.
- МОН -	6 938 хил. лв.

Текущите задължения(до 1 год.) на дружеството към 30.06.2023 г. са в размер на 1 089 хил. лв., спрямо 8 415 хил. лв. към 30.06.2022 г. от които за:

	I шестмес. 2023 г.	I шестмес.2022 г.
Задължения към финансови предприятия-	11 хил.лв.	11 хил.лв.
Задължения към доставчици –	116 хил.,	155 хил.лв.,
Получени аванси –	256 хил.лв.	1 002 хил.лв.
Задължения към предпр.от групата-	277 хил.лв.	6 938 хил.лв.
<b>Други задължения -</b>	<b>429 хил.лв. в т.ч. за:</b>	<b>309 хил.лв.</b>
- за заплати, осигуровки, неизползван отпуск мин.години	43 хил.лв	45 хил.лв.

# „ УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ “ ЕАД

-ДДС, данък общ доход, към общините-	306 хил.лв.	187 хил.лв.
-Задължения за гаранции-	76 хил. лв.	72 хил.лв.
-Други-	4 хил. лв.	5 хил.лв.

По договор с МОН №01-56/18.04.2022 г. за отчетния период са фактурирани 654 хил.лв. без ДДС, от тях удържани 196 хил.лв. без ДДС, съгласно договор за получен аванс за първата година. За първо шестмесечие на 2022 г. съгл.договор с МОН № 01-236/13.12.2018 г. до 17.04.2022 г. и договор №01-56/18.04.2022г. са преведени 1 047 хил.лв. без ДДС в т.ч. 942 хил.лв. аванс за първата година.

Наличните средства в банковите сметки към 30.06.2023 са в размер на 257 хил. лв., спрямо 328 хил. лв. за I шестмесечие на 2022 г.

	I шестмес. 2023 г.	I шестмес.2022 г.
ОББ(Кей Би Си Банк България АД) -	231 хил лв.	302 хил. лв.
Юробанк България /дарителска с/ка/	26 хил. лв.	26 хил. лв.

На база на представените по-горе данни са изчислени следните показатели за ликвидност:

	I шестмес. 2023 г.	I шестмес.2022 г.
Коефициент на обща ликвидност	0,83	0,12
Коефициент на бърза ликвидност	0,81	0,10
Коефициент на незабавна ликвидност	0,26	0,05
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,26	0,05
Коефициент на задлъжнялост	0,59	0,62
Коефициент на финансова автономия	0,61	1,60

**ПАНТЕЛЕЙ МЕМЦОВ**

Изпълнителен директор на  
„Ученически отдых и спорт“ ЕАД

