

# „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

## ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

### НА „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2023 г. ДО 30.09.2023 г.

За периода от 01.01.2023 г. до 30.09.2023 г. дружеството приключва с положителен финансов резултат в размер на **142 хил. лв.**

Реализираните приходи от оперативна дейност за деветмесечието на 2023 г. възлизат на **4 365** хил. лв. както следва:

#### Деветмесечие 2023 г.

Приходи от продажба на стоки	-	<b>8 хил. лв.</b>
Приходи от продажба на услуги	-	<b>4 227 хил. лв.</b>
Други приходи	-	<b>130 хил. лв.</b>

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

Реализираните разходи от оперативна дейност за деветмесечието на 2023 г. възлизат на **4 223** хил. лв. за:

#### Деветмесечие 2023 г.

• суровини и материали:	719 хил.лв.
• външни услуги:	1 172 хил.лв.
• възнаграждения:	1 377 хил.лв.
• осигуровки:	247 хил.лв.
• за амортизации:	380 хил.лв.
• други разходи:	314 хил.лв.
• лихви и др.фин.р-ди	14 хил.лв.

Краткосрочните задължения (до 1 година) на Дружеството са в размер на **486 хил.лв.:**

- задължения към финансови предприятия-финансов лизинг в размер на 11 хил.лв.,

- задължения към доставчици в размер на 101 хил.лв.,

- получени аванси – 3 хил.лв.,

- други в размер на 371 хил.лв., в т.ч. задължения към персонала - 43 хил.лв. за неизползван отпуск, задължения за МДТ в размер на 98 хил. лв., задължения за данък физически лица – 3 хил.лв., задължения по ЗДДС м.09.2023 г. – 151 хил.лв., задължения гаранция по ДУК – 65 хил.лв., гаранция за участие и изпълнение - 11 хил.лв.

Дългосрочните задължения(над 1 година) на дружеството към 30.09.2023 г. възлизат на 7 202 хил.лв.

- Финансови предприятия(лизинг лек автомобил) – 7 хил. лв.;	
- Доставчици(по ЕСКО договор+А1)-	257 хил. лв.
- МОН -	6 938 хил. лв.

По договор с МОН №01-56/18.04.2022 г. за отчетния период са фактурирани 2 226 хил.лв. без ДДС, от тях удържани 407 хил.лв. без ДДС, съгласно договор за получен аванс за първата година.

# „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

Наличните средства в банковите сметки към 30.09.2023 г. са в размер на 941 хил.лв. както следва:

## Деветмесечие 2023 г.

ОББ-	915 хил.лв.
Юробанк България /дарителска с/ка/	26 хил. лв.

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

## Деветмесечие 2023 г.

Коефициент на обща ликвидност =	3,05
Коефициент на бърза ликвидност =	2,97
Коефициент на незабавна ликвидност =	1,99
Коефициент на абсолютна ликвидност =	1,99
Коефициент на задлъжнялост =	0,51
Коефициент на финансова автономия =	1,95

ПАНТЕЛЕЙ МЕМЦОВ

Изпълнителен директор на  
„Ученически отдих и спорт“ ЕАД



# „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

## СРАВНИТЕЛЕН АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

### НА „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

за деветмесечието на 2023 г. спрямо деветмесечието на 2022 г.

За деветмесечието на 2023 г. дружеството приключва с положителен финансов резултат 142 хил. лв. в сравнение със загуба в размер на 236 хил. лв. през деветмесечието на 2022 г.

Реализираните приходи от оперативна дейност за деветмесечието на 2023 г. възлизат на 4 365 хил. лв., а за същия период на 2022 г. те са 3 425 хил. лв. като:

	<u>деветмес.2023 г.</u>	<u>деветмес.2022 г.</u>
Приходи от продажба на стоки	- 8 хил. лв.	- 6 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	- 4 227 хил. лв.	2 409 хил. лв.
Други приходи	- 130 хил. лв.	1 010 хил.лв.

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

Реализираните разходи от оперативна дейност за деветмесечието на 2023 г. възлизат на 4 223 хил. лв. спрямо 3 661 хил. лв. за деветмесечието на 2022 г. от които за:

	<u>деветмес.2023 г.</u>	<u>деветмес.2022 г.</u>
• суровини и материали:	719 хил.лв.	569хил.лв.
• външни услуги:	1 172 хил.лв.	1 063хил.лв.
• възнаграждения:	1 377 хил.лв.	1 140хил.лв.
• осигуровки:	247 хил.лв.	207хил.лв.
• за амортизации:	380 хил.лв.	383хил.лв.
• други разходи:	314 хил.лв.	280хил.лв.
• лихви и др. фин. р-ди	14 хил.лв.	19хил.лв.

През анализирания период се наблюдава увеличение на разходите като цяло дължащо се .....

Общо задълженията на дружеството(краткосрочни и дългосрочни) към 30.09.2023 г. са в размер на 7 688 хил. лв. спрямо 8 620хил. лв. към 30.09.2022 г. от които:

	<u>деветмес.2023 г.</u>	<u>деветмес.2022 г.</u>
• Задължения към доставчици:	358 хил.лв.	758хил.лв.
• Задължения към предпр.от групата	6 938 хил.лв.	7 580хил.лв.
• Други задължения	140 хил.лв.	145хил.лв.
• Данъчни задължения:	252 хил.лв.	137хил.лв.
- Към общини:	98 хил.лв.	91хил.лв.
- Към НАП( ДДС):	151 хил.лв.	45хил.лв.



# „ УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ “ ЕАД

- Данък върху доходите  
на физически лица 3 хил. лв. 1 хил.лв.

В други задължения са включени: неизползван платен отпуск от минали години - 43 хил.лв., задължения за гаранции-76 хил. лв., получени аванси-3 хил. лв., задължения към финансови предприятия – 18 хил. лв.

По договор с МОН №01-56/18.04.2022 г. за отчетния период са фактурирани 2 226 хил.лв. без ДДС, от тях удържани 407 хил.лв. без ДДС, съгласно договор за получен аванс за първата година.

Наличните средства в банковите сметки към 30.09.2023 г. са в размер на 941 хил.лв., спрямо 201 хил. лв. за деветмесечието на 2022 г.

	<u>деветмес.2023 г.</u>	<u>деветмес.2022 г.</u>
ОББ	915 хил. лв.	175 хил. лв.
Юробанк България /дарителска с/ка/	26 хил. лв.	26 хил. лв.

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

	<u>деветмес. 2023 г.</u>	<u>деветмес. 2022г.</u>
Коефициент на обща ликвидност	3,05	1,33
Коефициент на бърза ликвидност	2,97	1,14
Коефициент на незабавна ликвидност	1,99	0,18
Коефициент на абсолютна ликвидност	1,99	0,18
Коефициент на задлъжнялост	0,51	0,58
Коефициент на финансова автономия	1,95	1,71

**ПАНТЕЛЕЙ МЕМЦОВ**

Изпълнителен директор на  
„Ученически отдих и спорт“ ЕАД

