

„УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

НА „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2024 г. до 31.03.2024 г.

За периода от 01.01.2024 г. до 31.03.2024 г. дружеството приключва с отрицателен финансов резултат - загуба в размер на **601 хил. лв.**

Реализираните приходи от оперативна дейност възлизат на **451 хил. лв.**, лв., както следва:

- Приходи от продажба на услуги - **451 хил. лв.**

Текущите задължения (до 1 година) на Дружеството са в размер на **814 хил. лв.:**

- задължения към финансови предприятия- финансов лизинг в размер на 11 хил.лв.,
- задължения към доставчици в размер на 129 хил.лв.,
- получени аванси – 86 хил.лв.,
- други в размер на 588 хил.лв., в т.ч. задължения към персонала - 149 хил.лв. за заплати м.март 2024 г. и за неизползван отпуск, осигурителни задължения – 47 хил.лв., задължения за МДТ в размер на 283 хил. лв., задължения за данък физически лица – 13 хил.лв., ДДС м.03.2024 г.- 1 хил.лв., задължения гаранция по ДУК – 65 хил.лв., гаранция за участие и изпълнение - 30 хил.лв.

Дългосрочните задължения (над 1 година) на Дружеството са в размер на **7 076 хил. лв. в т.ч. към:**

- Доставчици(по ЕСКО договор)- 138 хил. лв.
- МОН - 6 938 хил. лв.

По договор с МОН №01-56/18.04.2022 г. за отчетния период са фактурирани и получени **279 хил. лв.** без ДДС.

Наличните средства в банковите сметки към 31.03.2024г. са в размер на **262 хил. лв.** от които в:

Разплащателна сметка ОББ АД- **236 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 =	0,86
Коефициент на бърза ликвидност =	0,85
Коефициент на незабавна ликвидност =	0,36
Коефициент на абсолютна ликвидност =	0,36
Коефициент на задлъжнялост =	0,57
Коефициент на финансова автономия =	1,70

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 тримесечие на 2024 г. спрямо I тримесечие на 2023 г.

За I тримесечие на 2024 г. дружеството приключва с отрицателен финансов резултат- загуба в размер на 601 хил. лв., в сравнение с отрицателен финансов резултат в размер на 538 хил. лв. през I тримесечие на 2023 г.

Реализираните приходи от оперативна дейност са както следва:

	I тримес.2024 г.	I тримес.2023 г.
Приходи от продажба на услуги	451 хил. лв.	376 хил.лв.
Други приходи	- хил. лв.	42 хил.лв
Всичко приходи:	451 хил. лв.	418 хил. лв.

Реализираните разходи за I тримесечие на 2024 г. възлизат на **1 052 хил. лв.**, спрямо **956 хил. лв.** за I тримесечие на 2023 г, разпределени както следва за:

	I тримес. 2024 г.	I тримес.2023 г.
• суровини и материали:	103 хил.лв.	125 хил.лв.
• външни услуги:	73 хил.лв.	52 хил.лв.
• възнаграждения:	443 хил.лв.	360 хил.лв.
• осигуровки:	81 хил.лв.	67 хил.лв.
• за амортизации:	127 хил.лв.	126 хил.лв.
• други разходи:	217 хил.лв.	222 хил.лв.
• лихви и др.фин.р-ди	8 хил.лв.	4 хил.лв.

По-значително е увеличението на разходите за възнаграждения и осигуровки, дължащо се на промяна в размера на МРЗ от 01.01.2024 г.

Задълженията на дружеството към 31.03.2024 г. са в размер на 7 890 хил. лв., спрямо 8 143 хил. лв. към 31.03.2023 г. от които за:

	I тримес. 2024 г.	I тримес.2023 г.
• Задължения към доставчици:	267 хил.лв.	365 хил.лв.
• Задълж.към фин.предприятия	11 хил.лв.	17 хил.лв.
• Получени аванси	86 хил.лв.	79 хил.лв.
• Задълж.към предпр.от групата	6 938 хил.лв.	7 271 хил.лв.
• Други задължения:	588 хил.лв.	411 хил.лв.
В т.ч. за:		

„ УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ “ ЕАД

- задължения към персонала - 149 хил.лв. за заплати м.март 2024 г. и за неизползван отпуск,

- осигурителни задължения – 47 хил.лв.,

- задължения за МДТ в размер на 283 хил. лв.,

- задължения за данък физически лица – 13 хил.лв.,

ДДС м.03.2024 г.- 1 хил.лв.,

задължения гаранция по ДУК – 65 хил.лв.,

гаранция за участие и изпълнение - 30 хил.лв.

По договор с МОН №01-56/18.04.2022 г. за отчетния период са фактурирани и получени 279 хил. лв. без ДДС.

Наличните средства в банковите сметки към 31.03.2024 са в размер на 262 хил.лв., спрямо 368 хил. лв. за I тримесечие на 2023 г.

	I тримес. 2024 г.	I тримес.2023 г.
Разплащателна сметка ОББ АД -	236 хил. лв.	342 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:

	I тримес. 2024 г.	I тримес.2023 г.
Коефициент на обща ликвидност	0,86	1,18
Коефициент на бърза ликвидност	0,85	0,88
Коефициент на незабавна ликвидност	0,36	0,44
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,36	0,44
Коефициент на задлъжнялост	0,57	0,57
Коефициент на финансова автономия	1,70	1,73

ПАНТЕЛЕЙ МЕМЦОВ

Изпълнителен директор на
„Ученически отдиx и спорт“ ЕАД

