

„УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

НА „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2024 г. ДО 30.06.2024 г.

За периода от 01.01.2024 г. до 30.06.2024 г. дружеството приключва с отрицателен финансов резултат - загуба в размер на **665 хил. лв.**

Реализираните приходи от оперативна дейност са в размер на **1 440 хил. лв.**, както следва:

- Приходи от продажба на стоки - 2 хил. лв.
- Приходи от продажба на услуги - 1 369 хил.лв.
- Други приходи - 69 хил.лв.

В други приходи са включени:

- Приход от наем на имущество – 57 хил.лв.
- Приход погасителни планове – 4 хил.лв.
- Приход режимни – 7 хил.лв.
- Други – 1 хил.лв.

Финансови приходи – 1 хил.лв.

Краткосрочните пасиви (задължения до 1 година) на Дружеството са в размер на 1 102 хил.лв.:

- задължения към финансови предприятия-финансов лизинг в размер на 8 хил.лв.,
- задължения към доставчици в размер на 192 хил.лв.,
- получени аванси – 267 хил.лв.,
- други в размер на 635 хил.лв., в т.ч. задължения към персонала - 187 хил.лв. за заплати м.юни 2024 г. и неизползван отпуск, задължения за МДТ в размер на 269 хил. лв., задължения за данък физически лица – 17 хил.лв., задължения по ЗДДС м.06.2024 г. – 19 хил.лв., задължения за осигурителни вноски м.юни 2024 -57 хил.лв., задължения гаранция по ДУК – 65 хил.лв., гаранция за участие и изпълнение - 19 хил.лв., други задължения – 2 хил.лв.

Дългосрочните пасиви на Дружеството са в размер на **7 075 хил. лв. в т.ч. към:**

- Доставчици(по ЕСКО договор)- 137 хил. лв.
- МОН - 6 938 хил. лв.

По договор с МОН №01-56/18.04.2022 г. за отчетния период са фактурирани и получени средства в размер на 600 хил.лв.

Към 30.06.2024 г. наличността по банковите сметки е както следва:

- Разплащателна сметка ОББ **276 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 =	0,95
Коефициент на бърза ликвидност =	0,95
Коефициент на незабавна ликвидност =	0,31
Коефициент на абсолютна ликвидност =	0,31
Коефициент на задлъжнялост =	0,60
Коефициент на финансова автономия =	1,63

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 I шестмесечие на 2024 г. спрямо I шестмесечие на 2023 г.

През I шестмесечие на 2024 г. дружеството приключва с отрицателен финансов резултат – загуба в размер на 665 хил. лв. в сравнение със загуба в размер на 914 хил. лв. през I шестмесечие на 2023 г.

Реализираните приходи от оперативна дейност са както следва:

	I шестмес.2024 г.	I шестмес.2023 г.
Приходи от продажба на стоки	2 хил. лв.	1 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	1 369 хил. лв.	1 205 хил. лв.
Други приходи	69 хил. лв.	79 хил. лв.
Всичко приходи:	1 440 хил. лв.	1 285 хил. лв.
Финансови приходи	1 хил. лв.	

Разходите от оперативна дейност и финансови разходи през I шестмесечие на 2024 г. възлизат на 2 106 хил. лв., спрямо 2 199 хил. лв. за I шестмесечие на 2023 г., разпределени както следва за в хил.лв.:

	I шестмес. 2024 г.	I шестмес.2023 г.
• суровини и материали:	230	538
• външни услуги:	226	218
• възнаграждения:	973	804
• осигуровки:	169	144
• за амортизации:	253	251
• други разходи:	243	234
• лихви и др.фин.р-ди	12	10

Дългосрочните задължения(над 1 год.) на дружеството са в размер на 7 075 хил.лв. от които:

- Доставчици(по ЕСКО договор)-	137 хил. лв.
- МОН -	6 938 хил. лв.

Текущите задължения(до 1 год.) на дружеството към 30.06.2024 г. са в размер на 1 102 хил. лв., спрямо 1 089 хил. лв. към 30.06.2023 г. от които за:

	I шестмес. 2024 г.	I шестмес.2023 г.
Задължения към финансови предприятия-	8 хил.лв.	11 хил.лв.
Задължения към доставчици –	192 хил.,	116 хил.лв.,
Получени аванси –	267 хил.лв.	256 хил.лв.
Задължения към предпр.от групата-	0 хил.лв.	277 хил.лв.

„ УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ “ ЕАД

	I шестмес. 2024 г.	I шестмес.2023 г.
Други задължения -	635 хил.лв. в т.ч. за:	429 хил.лв.
- за заплати м. юни 2024г. и неизползван отпуск мин.години	187 хил.лв	43 хил.лв.
- осигурителни вноски м.юни 2024г.	57 хил.лв	0 хил.лв.
-ДДС, данък общ доход, към общините-	305 хил.лв.	306 хил.лв.
-Задължения за гаранции-	84 хил. лв.	76 хил.лв.
-Други-	2 хил. лв.	4 хил.лв.

По договор с МОН №01-56/18.04.2022 г. за отчетния период са фактурирани и получени средства в размер на 600 хил. лв., а за същия период на 2023 г. са фактурирани 654 хил.лв. без ДДС, от тях удържани 196 хил.лв. без ДДС, съгласно договор за получен аванс за първата година.

Наличните средства в банковите сметки към 30.06.2024 са в размер на 302 хил. лв., спрямо 257 хил. лв. за I шестмесечие на 2023 г.

	I шестмес. 2024 г.	I шестмес.2023 г.
ОББ-	276 хил лв.	231 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. 2024 г.	I шестмес.2023 г.
Коефициент на обща ликвидност	0,95	0,83
Коефициент на бърза ликвидност	0,95	0,81
Коефициент на незабавна ликвидност	0,31	0,26
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,31	0,26
Коефициент на задлъжнялост	0,60	0,59
Коефициент на финансова автономия	1,63	1,65

ПАНТЕЛЕЙ МЕМЦОВ

Изпълнителен директор на
„ Ученически отдих и спорт “ ЕАД

