

„УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

НА „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2024 г. ДО 30.09.2024 г.

За периода от 01.01.2024 г. до 30.09.2024 г. дружеството приключва с положителен финансов резултат в размер на **333 хил. лв.**

Реализираните приходи от оперативна дейност за деветмесечието на 2024 г. възлизат на **4 600 хил. лв.** както следва:

Деветмесечие 2024 г.

Приходи от продажба на стоки	-	10 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	-	4 440 хил. лв.
Други приходи	-	150 хил. лв.

Реализираните разходи от оперативна дейност за деветмесечието на 2024 г. възлизат на **4 267 хил. лв.** за:

Деветмесечие 2024 г.

• суровини и материали:	490 хил.лв.
• външни услуги:	1 158 хил.лв.
• възнаграждения:	1 604 хил.лв.
• осигуровки:	279 хил.лв.
• за амортизации:	379 хил.лв.
• други разходи:	340 хил.лв.
• лихви и др.фин.р-ди	17 хил.лв.

Краткосрочните задължения (до 1 година) на Дружеството са в размер на **527 хил.лв.:**

- задължения към финансови предприятия-финансов лизинг - 3 хил.лв
- задължения към доставчици в размер на 137 хил.лв.,
- други в размер на 387 хил.лв., в т.ч. задължения към персонала - 33 хил.лв. за неизползван отпуск, задължения за МДТ в размер на 98 хил. лв., задължения за данък физически лица – 1 хил.лв., задължения по ЗДДС м.09.2024 г. – 170 хил.лв., задължения гаранция по ДУК – 65 хил.лв., гаранция за участие и изпълнение - 20 хил.лв.

Дългосрочните задължения(над 1 година) на дружеството към 30.09.2024 г. възлизат на 7 042 хил.лв.

- Финансови предприятия(лизинг лек автомобил) – 2 хил. лв.;
- Доставчици(по ЕСКО договор+A1)- 102 хил. лв.
- Задължения към преприятия от групата(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 3 363 хил.лв.

„УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД

Наличните средства в банковите сметки към 30.09.2024 г. са в размер на 888 хил.лв. както следва:

Деветмесечие 2024 г.

ОББ-	862 хил.лв.
Юробанк България /дарителска с/ка/	26 хил. лв.

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

Деветмесечие 2024 г.

Коефициент на обща ликвидност =	2,81
Коефициент на бърза ликвидност =	2,81
Коефициент на незабавна ликвидност =	1,74
Коефициент на абсолютна ликвидност =	1,74
Коефициент на задлъжнялост =	0,52
Коефициент на финансова автономия =	1,89

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 деветмесечието на 2024 г. спрямо деветмесечието на 2023 г.

За деветмесечието на 2024 г. дружеството приключва с положителен финансов резултат 333 хил. лв. в сравнение с печалба в размер на 142 хил. лв. през деветмесечието на 2023 г.

Реализираните приходи от оперативна дейност за деветмесечието на 2024 г. възлизат на 4 600 хил. лв., а за същия период на 2023 г. те са 4 365 хил. лв. като:

	<u>деветмес.2024 г.</u>	<u>деветмес.2023 г.</u>
Приходи от продажба на стоки	- 10 хил. лв.	8 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	- 4 440 хил. лв.	4 227 хил. лв.
Други приходи	- 150 хил. лв.	130 хил.лв.

В други приходи са включени и 3 хил.лв. компенсация за повишените цени на електроенергията.

Реализираните разходи от оперативна дейност за деветмесечието на 2024 г. възлизат на 4 267 хил. лв. спрямо 4 223 хил. лв. за деветмесечието на 2023 г. от които за:

	<u>деветмес.2024 г.</u>	<u>деветмес.2023 г.</u>
• суровини и материали:	490 хил.лв.	719хил.лв.
• външни услуги:	1 158 хил.лв.	1 172хил.лв.
• възнаграждения:	1 604 хил.лв.	1 377хил.лв.
• осигуровки:	279 хил.лв.	247хил.лв.
• за амортизации:	379 хил.лв.	380хил.лв.
• други разходи:	340 хил.лв.	314хил.лв.
• лихви и др. фин. р-ди	17 хил.лв.	14хил.лв.

През анализирания период се наблюдава увеличение на разходите за заплати и осигуровки и значително оптимизиране на разходите за суровини и материали.

Общо задълженията на дружеството(краткосрочни и дългосрочни) към 30.09.2024 г. са в размер на 7 569 хил. лв., спрямо 7 688хил. лв. към 30.09.2023 г. от които:

	<u>деветмес.2024 г.</u>	<u>деветмес.2023 г.</u>
• Задължения към доставчици	239 хил.лв.	358хил.лв.
• Задължения към предпр.от групата	6 938 хил.лв.	6 938хил.лв.
• Други задължения	123 хил.лв.	140хил.лв.

„ УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ “ ЕАД

• Данъчни задължения:	269 хил.лв.	252хил.лв.
- Към общини:	98 хил.лв.	98хил.лв.
- Към НАП(ДДС):	170 хил.лв.	151хил.лв.
- Данък върху доходите на физически лица	1 хил. лв	3хил.лв.

В други задължения са включени: неизползван платен отпуск от минали години - 33 хил.лв., задължения за гаранции по ДУК-65 хил. лв., гаранции за изпълнение по сключени договори – 20 хил.лв., задължения към финансови предприятия – 5 хил. лв.

По договор с МОН №01-56/18.04.2022 г. за отчетния период са фактурирани и получени средства в размер на 3 363 хил.лв.

Наличните средства в банковите сметки към 30.09.2024 г. са в размер на 888 хил.лв., спрямо 941 хил. лв. за деветмесечието на 2023 г.

	<u>деветмес.2024 г.</u>	<u>деветмес.2023 г.</u>
ОББ	862 хил. лв.	915 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. 2024 г.</u>	<u>деветмес. 2023г.</u>
Коефициент на обща ликвидност	2,81	3,05
Коефициент на бърза ликвидност	2,81	2,97
Коефициент на незабавна ликвидност	1,74	1,99
Коефициент на абсолютна ликвидност	1,74	1,99
Коефициент на задлъжнялост	0,52	0,51
Коефициент на финансова автономия	1,89	1,95

ПАНТЕЛЕЙ МЕМЦОВ

Изпълнителен директор на
„Ученически отдих и спорт“ ЕАД

