

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**КЪМ 30.09.2022 г.**

**на**

**УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД**

**София**

## **1. Обща информация**

### **Фирмено наименование**

Ръководството на „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД представя своя междинен доклад за дейността към 30 септември 2022 г., изготвен съгласно българското счетоводно законодателство за 2022г., при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, в съответствие с актовете на Европейския съюз, националните особености и вътрешните нормативни актове на дружеството.

„УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД е търговско дружество с едноличен собственик на капитала Министерство на образованието и науката.

„УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД е регистрирано по ф. д.№ 14268 / 2004 г. на СГС, вписано в регистъра за търговски дружества под № 955, том 18, стр. 60 със седалище и адрес на управление: гр. София, община Слатина, ЕИК 175030371

### **Предмет на дейност**

Стопанисване и експлоатация на недвижими имоти, отдаването под наем на недвижими имоти, експлоатация на спортни съоръжения, туроператорска и агентска дейност, представителство и посредничество, спорт, хотелиерство, туристически, рекламни и други услуги, организиране и провеждане на детски и ученически отдиш и спорт, конференции, семинари, обучения и други прояви.

### **Управление**

Управлението на Дружеството се осъществява от Съвет на директорите в състав:

- Пантелей Мемцов — член и изпълнителен директор
- Борис Цветков — председател СД
- Марияна Воденичарова — член на СД

### **Регистриран офис-седалище**

СОФИЯ, БУЛ.ЦАРИГРАДСКО ШОСЕ №125 бл.5 ет.5

### **Дружествена структура**

Структурата на дружеството е Централно управление и 4 Звена „Експлоатация почивни бази“- Бургас, Добрич, Пловдив и Велико Търново /които стопанисват и провеждат отдиша в почивните бази/ и офиси ученически отдиш в страната /които предлагат и организират отдиша в нашите бази/: София област, Добрич, Благоевград, Перник, Габрово, Плевен, Ловеч, Пазарджик, Русе, Силистра, Смолян, Кърджали, Враца, Видин, Разград, Стара Загора, Търговище, Шумен, Ямбол, Сливен, Дружеството стопанисва 164 бази за отдиш, разположени на територията на цялата страна, от които работещи са 26.

### **Правни консултанти**

Генади Лазаров — Главен юриконсулт  
Весела Ангелова — Старши юриконсулт

**Обслужваща банка**

**КВС Банк (Райфайзенбанк България) ЕАД**

**Отговорност на ръководството :**

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС като междинните финансови отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

**Информация, относно възнагражденията на управителните органи - Съвет на директори:**

През деветмесечieto на 2022 година начислените разходи за възнаграждения на управителните органи - членовете на СД, по договори за управление и контрол възлизат на 100 хил. лева. Осигуровките върху възнагражденията са 9 хил. лева. Възнаграждението за управление на Изпълнителния директор е включено в тази сума.

**Информация, относно придобиването и притежаването акции на дружеството от членовете на СД**

Членовете на СД не притежават акции на дружеството. За членовете на СД не са предвидени привилегии или изключителни права да придобиват акции и облигации на дружеството.

**Информация, относно участието на членовете на СД като неограничено отговорни съдружници, участие в управлението и притежаването на 25 и повече на сто от капитала на други дружества**

Пантелей Стоянов Мемцов не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Борис Цветков Цветков не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Марияна Иванова Воденичарова не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

**2. Учредяване, управление и структура на дружеството**

- Дружеството е регистрирано по Ф.Д. № 14268/2004 г. на СГС, вписано под № 955 том 18 стр. 60 със седалище и адрес на управление: гр. София община Слатина ЕИК 175030371
- Собственост и структура на управление

Към 30.09.2022 г. акционерният капитал е 22 931 737 лева, разпределен в 22 931 737 бр. акции с номинална стойност 1 лев всяка една.

Едноличен собственик на Дружеството е държавата в лицето на Министерството на образованието и науката (МОН), което притежава 22 931 737 бр. поименни акции, всяка една с номинал от 1 лев.

Разпределението на акционерният капитал към 30.09.2022 год. е както следва:

№ по ред	Акционери- съдружници	Брой Акции	Относителен
1	МОН	22 931 737	100 %
	<b>ОБЩО Капитал</b>		<b>100 %</b>

„Ученически отдих и спорт” ЕАД има двустепенна система на управление със Съвет на директорите състоящ се от трима члена.

Състав на Съвет на директорите:

- Пантелей Стоянов Мемцов
- Борис Цветков Цветков
- Марияна Иванова Воденичарова

• Численост и структура на персонала.

Към 30.09.2022 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 160 души, в това число по договор за управление 3 души.

	Списъчен брой на 30.09.2022	СРЗ в ХИЛ.ЛВ.
Общо пасти лица по трудово правоотношение	160	1 139
Ръководни служители	10	185
Аналитични специалисти	14	153
Приложни специалисти	9	90
Помощен административен персонал	29	215
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	44	248
Професии, неизискващи специална квалификация	54	248

• Свързани лица

„Ученически отдих и спорт” ЕАД притежава участия в дъщерни дружества и асоциирани предприятия:

**Инвестиции в дъщерни предприятия:**

„Ваканционно селище Рила” АД 71,43%

**Инвестиции в асоциирани предприятия:**

„БВН Инвест” АД 49%

„БулТур” АД 40%

„ТераТур” АД 1,98%

### 3. Кратък преглед на състоянието на пазара

Основни клиенти на Дружеството са ученици от основни и средни училища, деца от детски градини и домове за деца лишени от родителска грижа, деца от НДА и регионалните ОДК в цялата страна.

Основните доставчици на услуги на Дружеството през деветмесечнето на 2022 г. са: ЕТ „Янко Мермекашев“ и АФС ООД - за ученическо и столово хранене в ПБ на УОС ЕАД летен сезон на 2022 г.; АПРО ГРУП КОМЕРС 77 ЕООД и БЕЛИНА ЕКО ЕООД за пране на спално бельо в почивните бази, както и Електрохолд продажби АД, ЧЕЗ, EVN, Енерго ПРО, ВИК, БТК и др.

#### 4. Финансов отчет и анализ

Реализираните приходи от оперативна дейност за деветмесечнето на 2022 г. възлизат на 3 425 хиляди лева, а за същия период на 2021 г. те са 4 979 хиляди лева, като:

	<u>деветмес.2022 г.</u>	<u>деветмес.2021 г.</u>
Приходи от продажба на стоки	- 6 хиляди лева.	- 1 хиляда лева.
Приходи от продажба на услуги	- 2 409 хиляди лева.	4 257 хиляди лева.
Други приходи	- 1 010 хиляди лева.	721 хиляди лева.

В т.ч. приходи по програми за запазване на заетостта, компенсация за поскъпване на електроенергията, както и за настанените украински граждани в някои от базите на Дружеството, приходи от наеми и др.

Дружеството е реализирало общи приходи към 30.09.2022 г. в размер на 3 425 хиляди лева.

Нетните приходи от продажба на услуги са в размер на 2 415 хиляди лева, други приходи 1 010 хиляди лева.

Коефициент на ефективност на приходите 1,07

#### Оперативни разходи

През деветмесечнето на 2022 г. оперативните разходи са в размер на 3 642 хиляди лева. В процентно отношение се разпределят по следния начин: разходи за суровини, материали и външни услуги — 44,80 %, разходите за персонала — 36,99 %, разходите за амортизация и обезценка — 10,52 %, други разходи — 7,69 %.

Дружеството към 30.09.2022 г. не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Коефициент на ефективност на разходите - 0,94

#### Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството към 30.09.2022 г. е загуба в размер на 236 хиляди лева, финансовият резултат към 30.09.2021 г. е печалба в размер на 1 575 хиляди лева.

#### Дълготрайни активи

Дългосрочните активи на Дружеството към 30.09.2022 г., са в размер на 21 785 хиляди лева и се състоят от:

- Дълготрайни материални активи - 20 587 хиляди лева
- Дългосрочни финансови активи - 1 181 хиляди лева
- Отсрочени данъчни активи - 17 хиляди лева

#### Дружеството притежава съучастия в следните предприятия:

- Ваканционно селище „РИЛА“ АД- притежава 71,43% от капитала на дружеството;
- „ББИ Инвест“ АД- притежава 49% от капитала на дружеството;
- „Булгур“ АД — притежава 40% от капитала на дружеството;
- „Тера Тур“ АД — притежава 1,98 % от капитала на дружеството,

#### Краткотрайни активи

Краткосрочните активи на Дружеството към 30.09.2022 г. са в размер на 1 718 хиляди лева и се състоят от: суровини и материали в размер на 243 хиляди лева, вземания в размер на 1 240 хиляди лева, парични средства 234 хиляди лева и разходи за бъдещи периоди – 1 хиляда лева.

## Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви (до 1 година) на Дружеството са в размер на **1 288 хиляд. лв.**:

• - задължения за МДТ в размер на	91 хиляд. лв.
• - задължения към доставчици в размер на	375 хиляд. лв.,
• - задължения към предприятия от групата –	642 хиляд. лв.;
• - задължения към финансови предприятия-финансов лизинг в размер на	11 хиляд. лв.,
• - разчети за гаранции –	74 хиляд. лв.,
• - задължения към персонала в т.ч. за неизползван отпуск	44 хиляд. лв.,
• - данък физически лица –	1 хиляд. лв.;
• - ДДС –	45 хиляд. лв.;
• - други в размер на	5 хиляд. лв.

Дългосрочните пасиви (над 1 година) на дружеството към 30.09.2022 г. възлизат на 7332 хиляд. лв., в т.ч. 6 938 хиляд. лв. задължение към МОН, 383 хиляд. лв. – към доставчици и 11 хиляд. лв. – към финансови предприятия.

### Капитал

Капиталът на Дружеството е в размер на 22 931 737 лв. и се състои от 22 931 737 броя поименни акции, всяка една с номинал от 1 лв.

Едиличен собственик на Дружеството е държавата в лицето на Министерството на образованието и науката, което притежава 22 931 737 бр. поименни акции, всяка една с номинал от 1 лев.

### Финансови показатели

#### Коефициенти

##### Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност 1,33 = Краткосрочни активи / краткосрочни задължения

Коефициент на бърза ликвидност 1,14 = Краткотрайни активи-Материални запаси / краткосрочни задължения

Коефициент на абсолютна ликвидност 0,18 = Парични средства/ Текущи задължения

##### Рентабилност

Коефициент рентабилност на приходите от продажби = - 0,10

Коефициент Рентабилност на собствения капитал = - 0,02

Коефициент Рентабилност на пасивите = - 0,01

##### Дейност

Коефициент на задължиялост = 0,58

## 5. Инвестиции

През деветмесечието на 2022 г. са направени инвестиции в закупуване на дълготрайни активи, в извършени ремонти на някои от базите, газификация, система за видеонаблюдение.

## 6. Научно изследователска и развойна дейност

Дружеството към 30.09.2022 г. не е извършвало действия в областта на научно изследователската и развойната дейност.

## 7. Рискови фактори

### *Политически риск*

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Във връзка с членството на Р.България в Европейския съюз, националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти.

### *Макроекономически риск*

Основният вътрешен риск остава ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка.

### *Валутен риск*

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на “Ученически отдих и спорт” ЕАД като цяло засега не съществува валутен риск тъй като не извършва сделки във валута.

### *Инфлационен риск*

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

### *Лихвен риск*

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които “Ученически отдих и спорт” ЕАД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намаляят.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

„Ученически отдих и спорт“ ЕАД няма получени банкови и търговски заеми, с изключение на договорено отсрочено плащане към доставчик, по изпълнен договор „Еско договор“ за въвеждане на енергоефективни мерки.

### *Секторен риск*

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение на дейността на “Ученически отдих и спорт” ЕАД секторният риск е увеличен тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба на пазара на предлаганите от дружеството услуги. В допълнение предстоят рискове свързани със сектора от влиянието на пандемията от коронавирус COVID-19 и войната в Украйна.

### *Фирмен риск*

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Основният фирмен риск за “Ученически отдих и спорт” ЕАД е свързан с възможни различия в търсенето и предлагането на нашите услуги, в предпочитанията на потребителите или в резултат на засилената конкуренция. Така рискът може да окаже отрицателно въздействие върху продажбите и съответно върху приходите на дружеството. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск.

### **Бизнес риск**

Бизнес рискът се определя от спецификата на услугите на дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на предлагането на услугите.

За предлаганите от “Ученически отдих и спорт” ЕАД услуги търсенето е обусловено главно от показателите цена — качество и добрата информираност на потребителите. В допълнение предстоят рискове свързани със сектора от влиянието на пандемията от коронавирус COVID-19.

### **Финансов риск**

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задължияност се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задължияност са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск.

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

## **8. Перспективи и развитие**

Цели свързани с:

- Една от целите, които си поставя ръководството на Дружеството за 2022 г. е увеличение на приходите от продажби в работещите почивни бази и подобряване на условията в тях;
- Намаляване на разходите, чрез оптимизация на материално-техническата база, реструктуриране на дружеството и постигане на финансово — оперативна стабилизиране;
- Осигуряване на клиенти на висококачествени услуги, съобразени с техните потребности и повишаване качеството на предлаганите услуги, съобразени с изискванията на младежкия и ученическият отдих;
- Увеличаване на приходите от наеми чрез отдаване на търговски обекти и др.

## **9. Събития, които са настъпили след датата на междинния финансов отчет.**

Към датата на изготвяне на настоящия междинен финансов отчет не са настъпили други значими събития, които да налагат допълнителни оповестявания или корекции.

Представяващ:



Пантелей Мемцов, изпълнителен директор

Гр. София

13.10.2022 г.