

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2021 г.

на

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № *12* ОТ *27.06* 2022 г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА
НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

31 декември 2021 г.

1. Обща информация

Фирмено наименование

Ръководството на „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен съгласно българското счетоводно законодателство за 2021 г., 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 към 31.12.2021 г:

- Марияна Иванова Воденичарова – председател на СД
- Пантелей Стоянов Мемцов – член на СД и изпълнителен директор
- Даниел Стоянов Йорданов — 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 Бюра ученически отдиш в страната /които предлагат и организират отдиша в нашите бази/: Добрич, Благоевград, Перник, Кюстендил, Габрово, Плевен, Ловеч, Пазарджик, Русе, Силистра, Смолян, Кърджали, Враца, Видин, Монтана, Разград, Стара Загора, Търговище, Шумен, Ямбол, Сливен, Хасково. Дружеството стопанисва 164 бази за отдиш, разположени на територията на цялата страна, от които работещи са 26.

Правни консултанти

Адв. Донка Махлелиева
Генади Лазаров - юрисконсулт

Обслужваща банка

Райфайзенбанк (България) ЕАД

Одитор

Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор №605: Севдалина
Велкова Паскалева, д.е.с. чрез предприятие „Паскалеви одит консулт“ ООД

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСС като финансовите 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 възнагажденията на управителните органи - Съвет на директори:

През 2021 година начислените разходи за възнагаждения на управителните органи - членовете на СД, по договори за управление и контрол възлизат на 166 857 лева. Осигуровките върху възнагажденията са 10 832 лева. Възнагаждението 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

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

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

Даниел Стоянов Йорданов 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 31.12.2021 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 31.12.2021 год. е както следва:

№ по ред	Акционери- съдружници	Брой Акции	Относително
1	МОН	22 931 737	100 %
	ОБЩО Капитал		100 %

„Ученически отход и спорт” ЕАД има двустепенна система на управление със Съвет на директорите състоящ се от трима члена. В органите на управлението през годината са настъпили промени.

Състав на Съвет на директорите:

- Марияна Иванова Воденичарова – председател на СД
- Пантелей Стоянов Мемцов – член на СД и изпълнителен директор
- Даниел Стоянов Йорданов – член на СД

• Численост и структура на персонала.

Към 31.12.2021г. списъчния брой на персонала, без лицата в отпуск по майчинство на дружеството е 108 души, в това число по договор за управление 3 души.

	Списъчен брой на 31.12.2021	СРЗ в хил.лв.
Общо наети лица по трудово правоотношение	108	7450
Ръководни служители	10	2312
Аналитични специалисти	10	1621
Приложни специалисти	8	1256
Помощен административен персонал	23	918
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и	33	704
Професии, не изискващи специална квалификация	24	639

• Свързани лица

„Ученически отход 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:

„ББП Инвест“ АД	49%
„БулТур“ АД	40%
„ТераТур“ АД	1,98%

3. Кратък преглед на състоянието на пазара

Основни клиенти на Дружеството през 2021 г. са ученици от основни и средни училища, деца от детски градини и домове за деца лишени от родителска грижа, деца от НДД и регионалните ОДК в цялата страна.

Основните доставчици на Дружеството през 2021 г. са: „ЛФС“ ЕООД и ЕТ „Янко Мермекчиев“ — за ученическо и столово хранене в ПБ на УОС ЕАД летен сезон на 2021 г.; „АГРО ГРУП КОМЕРС 77 ЕООД, „БЕЛИНА ЕКО“ ООД, „БЛЯСЪК-ВГ“ ООД, за пране на спално бельо в почивните бази, както и ЧЕЗ, EVN, Енерго ПРО, ВИК, БТК и др.

4. Финансов отчет и анализ

	31.12.2021	31.12.2020
Приходи от дейността	2162	1 451
Печалба/(загуба) от дейността	(779)	(3111)
Нетна печалба/(загуба) – след данъци	(779)	(3098)
Сума на активите	23 095	23 477
Нетни активи	14 999	21 310
Акционерен капитал	22 932	22 932
Брой акции	22 932	22 932
Доход на акция (Нетна печалба (загуба)/брой)	(0.034)	(0.135)

Приходи

Дружеството е реализирало общи приходи за 2021 г. в размер на 3 373 хил.лв.

Нетните приходи от продажба на стоки и услуги са в размер на 1 984 хил. лева, други приходи 1 389 хил.лв., в т.ч. финансираня по програми за запазване на заестостта 865 хил.лв., компенсация ел.енергия – 5 хил.лв.

Коефициент на ефективност на приходите – 1,23

Оперативни разходи

През 2021 г. оперативните разходи са в размер на 4 152 хил.лв. В процентно отношение се разпределят по следния начин: разходи за суровини, материали и външни услуги – 35,96 %, разходите за персонала – 44,70 %, разходите за амортизация и обезценка – 12,14 %, други разходи – 6,24 %, финансови разходи – 0,96 % .

Дружеството през 2021 г. не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Коефициент на ефективност на разходите – 0,81

Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството за 2021 г. е загуба в размер на 779 хил.лв., финансовият резултат за 2020 г. е загуба в размер на 3 098 хил.лв.

Дълготрайни активи

Дългосрочните активи на Дружеството към 31.12.2021 г., датата на ГФО, са в размер на 22 150 хил.лв. и се състоят от:⁵

- Дълготрайни материални активи - 20 953 хил.лв
- Дългосрочни финансови активи - 1 181 хил.лв
- Отсрочени данъчни активи - 16 хил.лв.

Дружеството притежава съучастия в следните предприятия:

- Ваканционно селище „РИЛА” АД- притежава 71.43% от капитала на дружеството;
- „ББП Инвест” АД- притежава 49% от капитала на дружеството;
- „Бултур” АД - притежава 40% от капитала на дружеството;
- „Тера Тур” АД - притежава 1,98 % от капитала на дружеството.

Краткотрайни активи

Краткосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 945 хил.лв. и се състоят от суровини и материали в размер на 182 хил.лв., вземания в размер на 531 хил.лв. лв., парични средства 230 хил.лв. и разходи за бъдещи периоди 2 хил.лв.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 7 587 хил.лв.:

- задължения към финансови предприятия-финансов лизинг в размер на 11 хил.лв., задължения към доставчици в размер на 119 хил.лв., задължения към предприятия от групата- 6 938 хил.лв., други в размер на 519 хил.лв., в т.ч. задължения към персонала - 44 хил.лв., за неизползван отпуск, задължения за МДТ в размер на 366 хил. лв., задължения за туристически данък – 8 хил.лв., задължения за данък физически лица – 1 хил.лв., задължения гаранция по ДУК – 55 хил.лв., гаранция за изпълнение – 20 хил.лв., други задължения – 25 хил.лв.

Дългосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 389 хил.лв.в т.ч. към:

- Финансови предприятия(лизинг лек автомобил) – 19 хил.лв.;
- Доставчици(по ЕСКО договор)- 370 хил.лв.

Във основа на направена вътрешна справка от главен специалист продажби за реализирани леглохранодни от ученици за периода от 01.07.2019 г. до 31.12.2021 г., съгласно договор № ДО1-236/13.12.2018 г. с МОН са направени преизчисления на приходите и са отразени съответните разлики като е увеличена сумата по сметка 121- Непокрита загуба от минали години и сметка 4121- Клиенти по аванси МОН:

Период	Корекция в хил.лв.
2019 г.	2 874
2020 г.	2 658
2021 г.	-
Общо:	5 532

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.

Едноличен 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 за:

- Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност - 0,12 = Краткосрочни активи / краткосрочни задължения

Коефициент на бърза ликвидност - 0,10 = Краткотрайни активи-Материални запаси / краткосрочни задължения

Коефициент на абсолютна ликвидност - 0,03 = Парични средства/ Текущи задължения

- Доходност

През 2021г., 2020 г., 2019 г., 2018 г. и 2017 г. финансовият резултат от дейността по години е както следва:

2021 г.-	779 хил.лв. загуба
2020 г. -	3 098 хил.лв. загуба
2019 г.-	6 598 хил.лв. загуба
2018 г. -	960 хил.лв. печалба
2017 г. -	418 хил.лв. печалба

- Рентабилност

Коефициент рентабилност на приходите от продажби = - 0,39

Коефициент Рентабилност на собствения капитал = - 0,05

Коефициент Рентабилност на пасивите = - 0,10

- Задлъжнялост

Коефициент на задлъжнялост = 0,53

5. Инвестиции

През 2021 г. са направени инвестиции в закупуване на дълготрайни активи и в извършени ремонти на базите.

6. Научно изследователска и развойна дейност

Дружеството през 2021 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.

Това оказва слабо влияние и върху дейността на "Ученически отдих и спорт" ЕАД.

Макроикономически 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.

До въвеждането на валутен борд в страната ни, инфлационният риск имаше голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия и в това число и върху “Ученически отдих и спорт” ЕАД. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

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 намалее.

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 са и рисковете свързани със сектора от влиянието на пандемията от коронавирус COVID-19.

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.

Финансов риск

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

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост 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.

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 — оперативно 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;

9. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет.

След датата на годишния финансов отчет, през февруари 2022 година започна военния конфликт Русия и Украйна, като някои държави обявиха санкции срещу Руската федерация. Дружеството няма директни експозиции към свързани лица и/или ключови клиенти или доставчици от тези страни, като не очакваме съществени преки ефекти за дружеството. Възможни са непреки ефекти - през вериги доставки, цени на суровини и други ресурси, инфлация, трудови ресурси и други, които не бихме могли да оценим на този етап.

С решение на едноличния собственик на капитала от 15.04.2022 г. е определен нов независим член на Съвета на директорите, които промени са отразени в ТР на 26.04.2022 г.

Не са настъпили други значими събития до датата на приемане на този доклад.

Представяващ :

Пантелей Мемцов, изпълнителен директор

Гр. София

09.06.2022 г.

