

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**КЪМ 30.09.2023 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 2023 г., изготвен съгласно българското счетоводно законодателство за 2023 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 отдих и спорт, конференции, семинари, обучения и други прояви.

### **Управление**

Управлението на Дружеството се осъществява от Съвет на директорите в състав към 30.09.2023 г.:

- Борис Цветков Цветков- председател на СД;
- Пантелей Стоянов Мемцов – член на СД и изпълнителен директор;
- Марияна Иванова 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 отдиha в почивните бази/ и офиси ученически отдиh в страната /които предлагат и организират отдиha в нашите бази/: София област, Благоевград, Перник, Габрово, Плевен, Ловеч, Пазарджик, Русе, Силистра, Смолян, Кърджали, Враца, Видин, Разград, Стара Загора, Търговище, Шумен, Ямбол, Сливен. В момента дружеството управлява 143 недвижими имота, разположени на територията на цялата страна, от които работещи са 26 почивни бази.

## **Правни консултанти**

Генади Лазаров – гл. юрисконсулт

## **Обслужваща банка**

ОББ 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 деветмесечието на 2023 година начислените разходи за възнаграждения на управителните органи - членовете на СД, по договори за управление и контрол възлизат на 128 520 лева. Осигуровките върху възнагражденията са 11 660 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**

- Борис Цветков Цветков не участва в други търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.
- Пантелей Стоянов Мемцов 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 30.09.2023 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 30.09.2023 год. е както следва:

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

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

- Борис Цветков Цветков- председател на СД;
- Пантелей Стоянов Мемцов – член на СД и изпълнителен директор;
- Марияна Иванова Воденичарова – член на СД

- Численост и структура на персонала.

Към 30.09.2023 г. списъчният брой на персонала, без лицата в отпуск по майчинство е 157 души, в това число по договор за управление 3 души.

	Списъчен брой на 30.09.2023	СРЗ в хил.лв.
Общо наети лица по трудово правоотношение	157	1345
Ръководни служители	10	224
Аналитични специалисти	17	205
Приложни специалисти	3	44
Помощен административен персонал	27	254
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и	41	309
Професии, неизискващи специална квалификация	59	309

- 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:**

„ББП 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 НДД и регионалните ОДК в цялата страна.

Основните доставчици на Дружеството през деветмесечието на 2023 г. са: „Хит 07 ООД, „Белина ЕКО” ООД, „Свежо пране” ЕООД, „Роза фреш“ ЕООД, „Кей Енд Ви”, ООД - за пране на спално бельо в почивните бази, ЛФС ЕООД и М-Брадърс ООД за ученическо и столово хранене в ПБ на УОС ЕАД, както и Електрохолд продажби АД, EVN, Енерго ПРО, ВИК, БТК и др.

### 4. Финансов отчет и анализ

	<u>деветмес.2023 г.</u>	<u>деветмес.2022 г.</u>
Приходи от продажба на стоки	- 8 хил. лв.	- 6 хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	- 4 227 хил. лв.	2 409 хил. лв.
Други приходи	- 130 хил. лв.	1 010 хил.лв.

Дружеството е реализирало общи приходи към 30.09.2023 г. в размер на 4 365 хил.лв.

Нетните приходи от продажба на услуги и стоки са в размер на 4 235 хил. лева, други приходи 130 хил.лв. в т.ч. 13 хил.лв. компенсация за поскъпване на електроенергията.

Коефициент на ефективност на приходите – 0,97

#### Оперативни разходи

През деветмесечието на 2023 г. оперативните разходи са в размер на 4 209 хил.лв. В процентно отношение се разпределят по следния начин: разходи за суровини, материали и външни услуги – 44,93 %, разходите за персонала – 38,58 %, разходите за амортизация и обезценка – 9,03 %, други разходи — 7,46 %.

Дружеството към 30.09.2023 г. не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Коефициент на ефективност на разходите - 1,03

#### Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството към 30.09.2023 г. е печалба в размер на 142 хил.лв., спрямо финансов резултат към 30.09.2022 г. - загуба в размер на 236 хил.лв.

#### Дълготрайни активи

Дългосрочните активи на Дружеството към 30.09.2023 г., са в размер на 21 324 хил.лв. и се състоят от:

- Дълготрайни материални активи - 20 103 хил.лв
- Дълготрайни нематериални активи- 21 хил.лв.
- Дългосрочни финансови активи - 1 181 хил.лв
- Отсрочени данъчни активи - 19 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 30.09.2023 г. са в размер на 1 484 хил. лв. и се състоят от суровини и материали в размер на 40 хил. лв., вземания от клиенти, доставчици и други - 478 хил.лв. лв., парични средства 966 хил.лв.

#### **Краткосрочни пасиви**

Краткосрочните задължения (до 1 година) на Дружеството са в размер на **486 хил.лв.:**

- задължения към финансови предприятия-финансов лизинг в размер на 11 хил.лв.,
- задължения към доставчици в размер на 101 хил.лв.,
- получени аванси – 3 хил.лв.,
- други в размер на 371 хил.лв., в т.ч. задължения към персонала - 43 хил.лв. за неизползван отпуск, задължения за МДТ в размер на 98 хил. лв., задължения за данък физически лица – 3 хил.лв., задължения по ЗДДС м.09.2023 г. – 151 хил.лв., задължения гаранция по ДУК – 65 хил.лв., гаранция за участие и изпълнение - 11 хил.лв.

**Дългосрочните задължения(над 1 година)** на дружеството към 30.09.2023 г. възлизат на 7 202 хил.лв.

- Финансови предприятия(лизинг лек автомобил) – 7 хил. лв.;
- Доставчици(по ЕСКО договор+А1)- 257 хил. лв.
- МОН - 6 938 хил. лв.

#### **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**

##### **Ликвидност**

Коефициент на обща ликвидност  $3,05 = \frac{\text{Краткосрочни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

Коефициент на бърза ликвидност  $2,97 = \frac{\text{Краткотрайни активи-Материални запаси}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

Коефициент на абсолютна ликвидност  $1,99 = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Текущи задължения}}$

##### **Рентабилност**

Коефициент рентабилност на приходите от продажби = 0,03

Коефициент Рентабилност на собствения капитал = 0,01

Коефициент Рентабилност на пасивите = 0,02

##### **Дейност**

Коефициент на задлъжнялост = 0,51

##### **Инвестиции**

През деветмесечието на 2023 г. са направени инвестиции в закупуване на дълготрайни активи и в извършени ремонти на базите.

Дружеството към 30.09.2023 г. не е извършвало действия в областта на научно изследователската и развойната дейност.

## 5. 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.

### *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.

### *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 намалеят.

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, все още съществуват рискове свързани със сектора от влиянието на пандемията от коронавирус COVID-19 и водените в близост военни действия.

### *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.

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.

## **6. Перспективи и развитие**

Цели свързани с:

- Една от целите, които си поставя ръководството на Дружеството за 2023 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 стабилизация;
- Осигуряване на клиенти на висококачествени услуги, съобразени с техните потребности и повишаване качеството на предлаганите услуги, съобразени с изискванията на младежкия и ученическият отдих.

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

Не са настъпили значими събития, които да налагат допълнителни оповестявания или корекции до датата на приемане на този доклад.

Представяващ :  
Пантелей Мемцов,  
Изпълнителен директор



Гр. София  
11.10.2023 г.