

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

КЪМ 30.09.2024 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 2024 г., изготвен съгласно българското счетоводно законодателство за 2024 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 30.09.2024 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 отдиша в почивните бази/ и офиси ученически отдиш в страната /които предлагат и организират отдиша 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 2024 година начислените разходи за възнаграждения на управителните органи - членовете на СД, по договори за управление и контрол възлизат на 180 158 лева. Осигуровките върху възнагражденията са 14 251 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 30.09.2024 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 30.09.2024 год. е както следва:

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

„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 30.09.2024 г. списъчния брой на персонала, без лицата в отпуск по майчинство е 109 души, в това число по договор за управление 3 души.

	Списъчен брой на 30.09.2024	СРЗ в хил.лв.
Общо наети лица	109	1 567
Ръководни служители	10	280
Аналитични специалисти	8	206
Приложни специалисти	3	35
Помощен административен персонал	24	298
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и	37	368
Професии, неизискващи специална квалификация	27	380

- 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 2024 г. са: „Хит 07 ООД, „Свежо пране“ ЕООД, „ДНХ 12“ ООД, „Же - Ви 2009,“ ЕООД, „Жиганели 88“ ЕООД - 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.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.

Дружеството е реализирало общи приходи към 30.09.2024 г. в размер на 4 597 хил.лв.

Нетните приходи от продажба на услуги и стоки са в размер на 4 450 хил. лева, други приходи 150 хил.лв. в т.ч. 3 хил.лв. компенсация за поскъпване на електроенергията.

Коефициент на ефективност на приходите – 0,93

Оперативни разходи

През деветмесечието на 2024 г. оперативните разходи са в размер на 4 250 хил.лв. В процентно отношение се разпределят по следния начин: разходи за суровини, материали и външни услуги – 38,78 %, разходите за персонала – 44,30 %, разходите за амортизация и обезценка – 8,92 %, други разходи — 8,00 %.

Дружеството към 30.09.2024 г. не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Коефициент на ефективност на разходите - 1,08

Финансов резултат

Финансовия резултат на Дружеството към 30.09.2024 г. е печалба в размер на 333 хил.лв., спрямо финансов резултат към 30.09.2023 г. - печалба в размер на 142 хил.лв.

Дълготрайни активи

Дългосрочните активи на Дружеството към 30.09.2024 г., са в размер на 20 952 хил.лв. и се състоят от:

- Дълготрайни материални активи - 19 739 хил.лв
- Дълготрайни нематериални активи- 9 хил.лв.
- Дългосрочни финансови активи - 1 181 хил.лв
- Отсрочени данъчни активи - 23 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 30.09.2024 г. са в размер на 1 480 хил. лв. и се състоят от суровини и материали в размер на 1 хил. лв., вземания от клиенти, доставчици и други - 562 хил.лв. лв., парични средства 917 хил.лв.

Краткосрочни пасиви

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

- задължения към финансови предприятия-финансов лизинг в размер на 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+А1)- 102 хил. лв.
- Задължения към преприятия от групата(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 $2,81 = \frac{\text{Краткосрочни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

Коефициент на бърза ликвидност $2,81 = \frac{\text{Краткотрайни активи-Материални запаси}}{\text{Краткосрочни задължения}}$

Коефициент на абсолютна ликвидност $1,74 = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Текущи задължения}}$

Рентабилност

Коефициент рентабилност на приходите от продажби = 0,07

Коефициент Рентабилност на собствения капитал = 0,02

Коефициент Рентабилност на пасивите = 0,01

Дейност

Коефициент на задлъжнялост = 0,52

Инвестиции

През деветмесечието на 2024 г. са направени инвестиции в закупуване на дълготрайни активи и в извършени ремонти на базите.

Дружеството към 30.09.2024 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.

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 2024 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.

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
14.10.2024 г.