

Индивидуален доклад за дейността на
„Национална спортна база“ ЕАД
през първо тримесечие на 2016 г.

Съветът на Директорите на „Национална спортна база“ ЕАД прие финансовия отчет за първо тримесечие на 2016 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС) и приети от Комисията на ЕС.

I. Информация по чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството

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

1. Информация за дружеството и дейността му през първо тримесечие на 2015 година.

1.1. Дата на учредяване на дружеството и срок на съществуване

„Национална спортна база“ ЕАД (Дружеството или „НСБ“ ЕАД) е регистрирано като акционерно дружество в Агенцията по вписванията с ЕИК 831635354.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София, район „Средец“, бул. „Евлоги и Христо Георгиеви“ № 38.

Адресът за кореспонденция на Дружеството е гр. София, бул. „Евлоги и Христо Георгиеви“ № 38.

Съгласно Устава на „Национална спортна база“ ЕАД, Дружеството е учредено за неограничен срок.

Предметът на дейност на Дружеството се състои в обслужването на български и чуждестранни национални и клубни отбори, маркетинг на спортни и други прояви, спортни услуги на населението, рекламна и информационна дейност, съпътстващи производства и услуги, трансфер на спортисти и спортно ноу-хау, научно обслужване на спорта, вътрешен и международен спортен туризъм, хотелиерство и ресторантьорство, организиране на спортно стокова борса и игри на щастието, както и отдаване под наем на спортни уреди, спортни съоръжения и прилежащите към тях помещения и на други дълготрайни материални активи.

1.2. Данни за членовете на управителните и контролните органи на „Национална спортна база“ ЕАД

„Национална спортна база“ ЕАД има едностепенна система на управление. Органът за управление на Дружеството е Съвет на директорите (СД). Към 31.03.2016 г. Съветът на директорите е в състав:

- Емилия Асенова Груева - Председател на СД
- Пламен Цветков Манолов - член на СД и Изпълнителен директор
- Красимир Здравков Керезов - член на СД
- Антон Николов Попов - член на СД
- Стоян Траянов Танев – член на СД

Дружеството се представлява от Пламен Цветков Манолов. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време.

1.3. Общ преглед на дейността на Дружеството през първо тримесечие на 2015 година

Постигнатите през първо тримесечие на 2016 г. резултати за годината ни дават основание да ги оценим като задоволителни. Дружеството запази позициите си на пазара. Паричните потоци от основна дейност осигуряват източник на средства за продължаване на политиката на инвестиране в нови пазарни сегменти и продукти.

Обща оценка на актива от отчета за финансовото състояние

Сумата на активите към 31.03.2016 г. спрямо същия период на предходната година са намалени с 3 610 хил. лв. в резултат на намаление на нетекущите активи с 2 933 хил. лв. и намаление на текущите активи с 677 хил. лв. Намалението на нетекущите активи е в резултат на намаление на балансовата стойност на имоти, машини и съоръжения с 2 330 хил. лв. и намаление на инвестиционните имоти с 597 хил. лв. в резултат на вътрешен трансфер в имоти, машини и съоръжения, както и намаление на нематериалните дълготрайни активи с 6 хил. лв.

Намалението на текущите активи е в резултат на увеличение на материалните запаси с 30 хил. лв., другите вземания с 67 хил. лв., търговските вземания със 117 хил. лв. и намаление на паричните средства с 891 хил. лв..

Постоянният капитал, изразяващ продължително и постоянно функциониращите средства в дейността на дружеството е намалял в сравнение със същия период на предходната година с 3 998 хил. лв. в резултат на намаление на активите с 3 610 хил. лв. и увеличение на текущите пасиви с 388 хил. лв. Сумата на постоянния капитал е по-малка от сумата на дълготрайните активи през текущия период – 0,93%, за същия период на предходната година е 0,86%, което показва че е възможен недостиг на оборотен капитал.

През текущия период има абсолютно намаление на краткотрайните активи с 677 хил. лв. в сравнение със същия период на предходната година и увеличение с 407 хил. лв. в сравнение с началото на отчетна та година.

Нетният оборотен капитал през текущия период е 3 931 хил. лв., а в края на същия период на предходната година 4 996 хил. лв. Налице е намаление с 1 065 хил. лв. Това намаление е за сметка на намаление на краткотрайните активи с 677 хил. лв. и увеличение на краткосрочните задължения със 388 хил. лв..

Коефициента на финансиране на краткотрайните активи показващ каква част от краткотрайните активи е формирана от собствен оборотен капитал през текущия период е 0,69, а в края на същия период на предходната година 0,78.

Коефициента на динамичност на краткотрайните активи изразяващ дела на паричните средства в общия размер на краткотрайните активи за текущото тримесечие и 0,32, като за същия период на предходната година е 0,42.

Показателите характеризиращи обращаемостта на краткотрайните активи са:

1. Продължителността в дни на един оборот за текущия период 39 дни, за същия период на предходната година е 46 дни;
2. Броят на оборотите, извършени за периода 9 оборота, за същия период на предходната година е 8 оборота;
3. Коефициентът на заетост (сумата на краткотрайните активи, обслужили един лев оборот) за текущия период 0,11 лв., за същия период на предходната година 0,13 лв.
4. Период на събиране на вземанията 68 дни, за същия период на предходната година 101 дни.

Обща оценка на пасива на отчета за финансовото състояние

Сумата на пасивите по отчета за финансовото състояние за отчетния период спрямо същия за предходната година е увеличена с 735 хил. лв. в резултата на увеличение на нетекущите пасиви с 346 хил. лв. (увеличение на отсрочените данъци с 332 хил. лв., на другите задължения с 235 хил. лв., на пенсионните задължения към персонала 46 хил. лв. и намаление на другите задължения с 31 хил. лв.) и увеличение на текущите пасиви със 388 хил. лв. (увеличение на задълженията към персонала 21 хил. лв., на данъчните задължения с 148 хил. лв.; търговските задължения с 44 хил. лв. и другите задължения със 176 хил. лв.)

Промените в собствения капитал в сравнение със същия период на предходната година се изразяват в отчетено намаление от 4 345 хил. лв., и са в резултат на намаление на другите резерви с 16 хил. лв., увеличение на непокритата загуба с 4 821 хил. лв. и намаление на текуща загуба с 493 хил. лв.

Приходите от оперативна дейност са следните:

Нетни приходи от продажби на:	31.03. 2016 г. BGN'000	31.03 2015 г. BGN'000	Отклонение к.1 - к.2	31.03.2016 отн. дял %	31.03.2015 отн. дял %
A	1	2	3	4	5
Продукция	316	239	77	13.8	14.0
Стоки	17	16	1	0.7	0.9
Услуги	1 678	1 219	459	73.0	71.5
Други	70	10	60	3.0	0.6
Финансирания	217	222	-5	9.5	13.0
Всичко приходи от оперативна дейност:	2 298	1 706	592	100	100

През първо тримесечие на 2016 г. приходите от оперативна дейност в размер на 2 298 хил. лв. са увеличени с 592 хил. лв. или с 34,70 % спрямо същия период на предходната година. Загубата за периода е 969 хил. лв. Загубата преди лихви и данъци (EBIT) е намалена с 1 479 хил. лв. в сравнение със същия период на предходната година.

Увеличени са приходите от продажби от всички видове дейности.

Нетните финансови приходи и разходи за периода са 1 хил. лв., за предходната година 17 хил. лв.

Приходите от финансирания са за дълготрайни активи 8 хил. лв. и 209 хил. лв. финансирания за текущата дейност на МФСЗ „Армеец“ по договор със ЗД „Армеец“.

Реализираните нощувки за първо тримесечие на 2016 година в хотелиерството са както следва:

Поделение	31.03.2016	31.03.2015
Спортпалас, гр. Варна		
Легла в експлоатация	13 590	13 590
Ползвани легла	3 730	2 924
% на заетост	27,45	21,52
Гости от България	1 099	928
Гости от чужбина	624	4
Спартак, гр. Созопол		

Легла в експлоатация	19 800	19 800
Ползвани легла	145	58
% на заетост	0,40	0,29
Гости от България	21	55
Гости от чужбина	-	-
Белмекен		
Легла в експлоатация	16 122	16 122
Ползвани легла	7 636	5 412
% на заетост	47,36	33,57
Гости от България	1 143	755
Гости от чужбина	288	159

Разходите за оперативната дейност за първо тримесечие на 2016 г. годината по икономически елементи са както следва:

Разходи за дейността	31.03 2016 BGN'000	31.03 2015 BGN'000	Отклонение к.1 - к.2	31.03. 2016 отн. дял %	31.03. 2015 отн. дял %
A	1	2	3	4	5
Разходи за материали	360	287	73	11.0	9.0
Разходи за външни услуги	968	1 002	-34	29.6	31.5
Разходи за амортизации	1 153	1 137	16	35.3	35.7
Разходи за възнаграждения	610	580	30	18.7	18.2
Разходи за осигуровки	162	153	9	5.0	4.8
Други разходи за дейността	4	17	-13	0.1	0.5
Бал.с-ст на продадени активи	10	8	2	0.3	0.3
Всичко:	3 267	3 185	83	100	100

Разходите от оперативна дейност през първо тримесечие на 2016 г. в размер на 3 267 хил. лв. са увеличени в абсолютен размер с 83 хил. лв. в сравнение със същия период на предходната година. Увеличението е във всички статии с изключение на разходите за външни услуги и другите разходи. Рентабилността разходите на 1 лв. приходи от основна дейност за първо тримесечие на 2016 г.а е 1,42 лв. спрямо 1,87 през същия период на 2015 г.

Основните показатели характеризиращи дейността на дружеството са както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	към 31.03.2014	към 31.03.2015	към 31.03.2016
коефициент на рентабилност на приходи от продажби	-0.95	-0.99	-0.48
коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0.01	-0.01	-0.01
коефициент на рентабилност на пасивите	-0.01	-0.01	-0.01
коефициент на капитализация на активите	-0.01	-0.01	-0.01
ПОКАЗАТЕЛИ НА ЕФЕКТИВНОСТ			
коефициент на ефективност на разходите за дейността	0.55	0.54	0.70
коефициент на ефективност на разходите за обичайната дейност	0.48	0.47	0.64
коефициент на ефективност на приходите от дейността	1.83	1.85	1.42
коефициент на ефективност на нето приходите от продажби	2.06	2.15	1.57
ПОКАЗАТЕЛИ НА ЛИКВИДНОСТ			
коефициент на обща ликвидност	4.65	3.81	3.18
коефициент на бърза ликвидност	4.51	3.70	3.06
коефициент на незабавна ликвидност	4.51	3.70	3.06
коефициент на абсолютна ликвидност	2.84	1.61	1.00
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
коефициент на финансова автономност	52.38	44.77	37.08

коэффициент на задлъжнялост	0.02	0.03	0.03
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ			
времетраене на един оборот в дни	67.36	46.29	38.75
брой на оборотите	5.34	7.78	9.29
заетост на материални краткотрайни активи	0.19	0.13	0.11
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ВЗЕМАНИЯТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА			
период на събиране вземанията от клиенти	67.74	101.16	68.53
период на погасяване на задълженията към доставчици	26.58	36.91	19.83
БРОЙ АКЦИИ	212 050 310	211 987 954	211 987 954
Счетоводна стойност на една акция	0,94	0,91	0.88

Количествени характеристики за ефективността на приходите и разходите

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	31.03.2016	31.03.2015	Изменение
1 Приходи на 1 лев разходи общо	0.54	0.55	-0.01
Приходи на 1 лев разходи за материали	5.95	6.80	-0.85
Приходи на 1 лев разходи за външни услуги	1.70	1.88	-0.18
Приходи на 1 лев разходи за амортизации	1.50	1.35	0.15
Приходи на 1 лев разходи за възнаграждения	2.94	3.33	-0.39
Приходи на 1 лев разходи за осигуровки	11.12	10.40	0.72
Приходи на 1 лев други разходи	68.09	95.77	-27.68
2 Разходи на 1 лев приходи	1.87	1.83	0.04
Разходи за материали на 1 лев приходи	0.17	0.15	0.02
Разходи за външни услуги на 1 лев приходи	0.59	0.53	0.06
Разходи за амортизации на 1 лев приходи	0.67	0.74	-0.07
Разходи за възнаграждения на 1 лев приходи	0.34	0.30	0.04
Разходи за осигуровки на 1 лев приходи	0.09	0.10	-0.01
Други разходи на 1 лев приходи	0.015	0.01	-0.005

Промяна в основния капитал

Всички акции на дружеството са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас на общото събрание на акционерите на Дружеството.

Към 31.03.2016 г., както и към датата на изготвяне на настоящия отчет, акционерната структура на Дружеството е следната:

Притежатели на акции в „Национална спортна база“ ЕАД:

Министерство на младежта и спорта

Разпределение на акциите в капитала в
проценти:
100%

Инвестиции в капиталите на други предприятия

Дружеството не е инвестирало в капиталите на други предприятия.

Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството се финансира изцяло със собствени средства.

Към 31 март 2016 г. размерът на дългосрочния дълг изразен в отсрочени данъчни пасиви е 3 082 хил. лв., което е 1,59 % от размера на активите, за същия период на 2015 г. 1,39 %. Общите задължения (включително текущите) представляват 3,08 % от активите на дружеството, за същия период на 2015 г. 2,68 %.

2. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет – 31.03.2016 г., не са настъпили важни и/или значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

3. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Дружеството планира да продължи инвестиционната си дейност с цел реализиране на инвестиционните си цели. Реализирани са инвестиции в размер на 248 хил. лв. чрез собствени средства.

На база на натрупания опит в последните години и прогнозите на мениджмънта на дружеството, се очаква ръст на приходите в разумни граници. Политиката на дружеството за развитие е ориентирана към подобряване условията в стопанисваните спортни обекти, за да може да запази лидерските си позиции на пазара.

4. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Поради естеството на своята дейност „Национална спортна база“ ЕАД не се занимава с научни изследвания и разработки.

5. Организационна структура

В Дружеството са създадени девет дирекции и два отдела. Дружеството няма регистрирана клонова мрежа.

6. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: вземания, пари и парични еквиваленти. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице).

Кредити и вземания

Дружеството не е предоставяло заеми. Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активния пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, като матуритетът им е в рамките на дванадесет месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група включва: вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние. Лихвения подход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под дванадесет месеца, където признаването е несъществено и в рамките на обичайните условия.

Финансови пасиви и инструменти на собствения капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствения капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор с контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задълженията към доставчиците и други контрагенти. Първоначално те се признават отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нето от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируемата стойност по метода на ефективната лихва.

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен (валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от лихвенообвързани парични потоци. Управлението на риска се осъществява текущо то ръководството на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Пазарен риск

А. Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените във валутния курс на лева към други валути и по-конкретно към щатския долар. Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Б. Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са: пари в брой и в банкови сметки, търговски и други краткосрочни вземания. Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговски вземания. Паричните операции са ограничени до банки с добра репутация и ликвидна способност.

В. Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява във възможността дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства, за да посрещне своите задължения.

II. Информация, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

1. Информация по чл. 187 д за сделки със собствени акции

През първо тримесечие на 2016 г. „Национална спортна база“ ЕАД не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

2. Възнаграждения, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите

Съгласно сключените договори за управление с членовете на съвета на директорите месечното възнаграждение е определено съгласно чл. 33, (2) от Правилника за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала (последно изм. и доп. Д.в. 70/11.09.2015 г.), за Изпълнителния директор, съгласно чл. 33, (11) от същия правилник. Начисленото възнаграждение, включително обещания за първо тримесечие на 2016 г. на членовете на Съвет на директорите е 34 374,99 лева и социални осигуровки 770,00 лева.

3. Права на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции или облигации на дружеството

Членовете на Съвета на директорите нямат права да придобиват акции и облигации на дружеството.

През първо тримесечие на 2016 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството не са придобивали негови акции.

4. Информация относно членовете на Съвета на директорите, относно юридически лица, в които притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или върху които имат контрол и относно участие в управителни и контролни органи и като прокуристи на юридически лица:

1. Емилия Асенова Груева – Председател на СД

Емилия Асенова Груева

- Участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник:
„Еста-3“ ООД, ЕИК 131049765 – 61%;

2. Пламен Цветков Манолов – Изпълнителен директор

Пламен Цветков Манолов

- Участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник
Юпи Ем ЕООД, ЕИК 121607061, Управител, едноличен собственик на капитала;
РМ-07 ООД, ЕИК 175251811, Управител, едноличен собственик на капитала;
Нардиа марвел ООД, ЕИК 131121307, съдружник с 20% дял;
Инвест груп 10 ООД, ЕИК , ликвидатор, управител, съдружник с 50% дялово участие чрез Юпи ЕМ ЕООД

3. Красимир Здравков Керезов – член на СД

Красимир Здравков Керезов

- Участва в :

Фондация „Човешка подкрепа“, ЕИК 130970186, Председател;
Сдружение „Асоциация на съдиите по футбол в България“, ЕИК 131445608, член на орган на управление;
Сдружение „Център за българско развитие“, ЕИК 176911747, член на орган на управление;

4. Антон Николов Попов – член на СД

Антон Николов Попов

- Участва в :

Сдружение Регионален футболен съюз, ЕИК 123614154, Председател;

5. Стоят Траянов Танев – член на СД
Стоян Траянов Танев

- Едноличен собственик на „Прострой 2002“ ЕАД, ЕИК 200586348;
- Участва в управлението на „Интрейдингс“ АД ЕИК 131494419 като член на съвета на директорите;
- Сдружение „ФК Триадница“, ЕИК 175119140, член на орган на управление;

През първо тримесечие на 2016 година членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори по чл. 240б от Търговския закон.

5. Планирана стопанска политика

Основна цел пред мениджмънта на дружеството е осигуряване на максимална възвръщаемост на капитала на своя акционер и оптимално съотношение на риск и доходност на инвестициите. Реализирането на поставената цел се осигурява чрез постигането на следните инвестиционни цели:

- Увеличаване стойността на притежаваните от дружеството недвижими имоти, чрез тяхното развитие и подобряване;
- Реализиране на текущи доходи от експлоатация на недвижими имоти под формата на наеми, договори за управление и други текущи плащания;

Кадрова структура

Средно списъчния състав на Дружеството за първо тримесечие на 2016 година е 287 души, в т.ч. без жените в отпуск по майчинство 284. Екипът на Дружеството е основен двигател за реализиране на добри резултати на дружеството. Кадровата структура на Дружеството е съгласно одобрените през първо тримесечие на 2016 г. поименни и щатни разписания.

София, 24 април 2016 г.

Изпълнителен директор:

Пламен Манолов

