

"Ученически отдих и спорт" ЕАД

Вх.№ 325

София 21.03.2016 г.

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Одиторски доклад	
Доклад за дейността	1 – 5
Отчет за приходите и разходите	6
Счетоводен баланс	7 – 8
Отчет за собствения капитал	9
Отчет за паричните потоци	10
Приложения към годишния финансов отчет	11-27
Преизчислени отчети за 2013г.	28-31

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собствник
на “ УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ” ЕАД
гр.София

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на “ УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ” ЕАД (Дружество) към 31 декември 2015 г., включващ баланс към 31 декември 2015г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на Ръководството за финансовите отчети

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България, се носи от ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи

Д.е.с Лидия Петкова –регистриран одитор № 0560/2001г в

регистрите на ИДЕС, адрес: гр.София,бул Академик Иван Гешов бл № 120, вх В, ап.60,

тел.0888370642,e-mail lpetkova0560@gmail.com

счетоводни политики, както и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Аз извърших моя одит в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на приложимите етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да се убедя с разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва извършване на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от моята преценка, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо да ли се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска аз вземам под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, с цел да разработя одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че получените от мен одиторски доказателства са достатъчни и подходящи като база за изразеното от мен квалифицирано одиторско мнение.

База за квалифицирано мнение

1. Аз бях избрана за одитор на Дружеството след датите, на които е извършена

Д.е.с Лидия Петкова –регистриран одитор № 0560/2001г в

регистрите на ИДЕС, адрес: гр.София,бул Академик Иван Гешов бл № 120, вх В, ап.60,

тел.0888370642,e-mail lpetkova0560@gmail.com

инвентаризацията в дружеството и не съм присъствала на фактическата проверка на наличностите на дълготрайни материални активи и материални запаси към 31.12.2015г.. Аз не бях в състояние да се убедя в разумна степен на сигурност относно наличността на дълготрайните материални активи, материалните запаси и разчетите с контрагенти и да определя, дали биха могли да са необходими корекции в тази връзка, включително чрез прилагане на други одиторски процедури по отношение на дълготрайните материални активи , материалните запаси и разчетите с контрагенти.

2. Стойността на дълготрайните материални активи, представени в годишния финансов отчет към 31.12.2015 година са както следва:

- Земи 12 765 хил.лв
- Сгради 7 471 хил.лв

За част от тях няма документи за собственост или се водят дела през периода от 2005 година до момента.

3. В годишния финансов отчет на Дружеството са отразени счетоводни записвания по изпълнителен лист и изпълнително дело №: 20128440402746 на ЧСИ Стоян Якимов предоставени в процеса на изготвяне на годишния финансов отчет, касаещи извършени плащания чрез ЧСИ на ищеца МЕРИТ ФУУДС ЕНД ТРЕЙДИНГ ЕООД главница 1 000 000лв и законната лихва считана от 29.07.2008 година до пълното погасяване. По това изпълнително дело бяха предоставени удостоверения и приложени платежни нареждания за извършени погасявания от трети лица а именно:

- 79 045,76 лв от ХЕРОН БИЛДИНГ ООД на дата 17.4.2013г
- 576 534,04 лв от МЕГА ТУР -2005 ОД на дата 18.05,2013г.

представляващи ликвидационния дял на „Ученически отход и спорт” ЕАД в капитала на тези предприятия /49 % участие/, прекратено по реда на чл. 517, ал. 3 от ГПК .

На 18.03.2015г. ищеца МЕРИТ ФУУДС ЕНД ТРЕЙДИНГ ЕООД престава да съществува като се влива в „Блу Стар Холидей“ ЕООД, от което следва, че изпълнително дело № 2746 е изпълнено и задължението на „Ученически отдих и спорт“ ЕАД е погасено.

4. По време на одита ми бе предоставена информация за категоризирани бази, включени в капитала на дружеството, от която става ясно, че са налице Удостоверения за безсрочно утвърдена категория „Една звезда“ на две от почивните бази.

5. Дружеството има просрочени задължения за данъци, осигуровки и лихви към Националната агенция по приходите на стойност 752 хил.лв.

Квалифицирано мнение

По мое мнение, с изключение на възможните ефекти от въпросите , описани в параграфа „База квалифицирано мнение“, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на “ **УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ**” ЕАД към **31 декември 2015**, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Други въпроси

Финансовият отчет на “ **УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ**” ЕАД за годината, завършваща на 31.12. 2014 година е одитиран от друг одитор, който е изразил модифицирано мнение върху този отчет на 30 март 2015 година.

Д.е.с Лидия Петкова –регистриран одитор № 0560/2001г в

регистрите на ИДЕС, адрес: гр.София,бул Академик Иван Гешов бл № 120, вх В, ап.60,

тел.0888370642,e-mail lpetkova0560@gmail.com

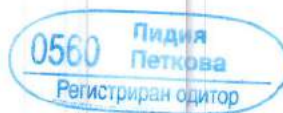
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен, съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм.), аз се запознах със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството. По мое мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отм.), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от мен годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Изпълнителния директор на Дружеството на 21.03.2016 г, се носи от ръководството на Дружеството.”



ДЕС Лидия Петкова,
регистриран одитор



22 март 2016 година
Гр.София, България

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Ръководството на „УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ“ ЕАД представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

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

Дружеството има следния 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.

Дружеството има разкрити офиси в София, Бургас, Варна, Велико Търново, Пловдив, Перник, Кюстендил, Габрово, Плевен, Пазарджик, Русе, Силистра, Смолян, Кърджали, Враца, Видин, Монтана, Разград, Стара Загора, Търговище, Шумен, Ямбол, Сливен, Ловеч, Благоевград, Хасково, НДК Равда, Почивна база „Невен“- с.Кранево и притежаваните 149 бази за отдиш, разположени на територията на цялата страна. Всички офиси и териториални звена разполагат със собствени банкови сметки. В офисите се изготвят първични счетоводни документи, които се обработват в петте териториални звена за експлоатация на почивни бази: София, Пловдив, Бургас, Варна и Велико Търново.

Основни клиенти на Дружеството през 2015 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 2015 г. са ЕТ „Янко Мермеклиев“ и „Макрон“ ООД - фирми, извършващи ученическото столово хранене в почивните бази собственост на „Ученически отдиш и спорт“ ЕАД през летен сезон 2015 г., както и ЧЕЗ, EVN, Енерго ПРО, ВИК и др.

Анализ на резултата от дейността

Приходи

Дружеството е реализирало приходи за 2015 г. в размер на 4 550 548.53 лв. от които приходи от продажба на услуги в размер на 4 110 447.61 лв., други приходи: 440 100 лв.

Намалението на приходите от продажби и извършването на услуги за 2015 г. е с 0.38 % в сравнение с 2014 г.

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял в разходите на Дружеството заемат разходите за суровини, материали и външни услуги – 37.71%, други разходи – 31.61 %, разходите за персонала – 24.08%, разходите за амортизация и обезценка – 6.59 %, финансови разходи – 9.97 %.

Дружеството през 2015 г. не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Финансов резултат

Финансовият резултат на Дружеството за 2015 г. е загуба в размер на 2 340 219.36 лв., а финансовият резултат за предходната 2014 г. е загуба в размер на 90 789.36 лв.

Дълготрайни активи

Дълготрайните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 28 764 839.48 лв. и се състоят от :

- Дълготрайни нематериални активи в размер на 18 025.55 лв.
- Дълготрайни материални активи в размер на 27 386 457.08 лв.
- Дългосрочни финансови активи в размер на 1 181 071.00 лв.
- Отсрочени данъчни активи в размер на 179 285.85 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

Краткотрайните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 509 730.20 лв. и се състоят от суровини и материали в размер на 8 933.61 лв., вземания в размер на 403 921.23 лв., парични средства 96 875.36 лв.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните и дългосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 2 123 054.50 лв., като най-голям е дялът на данъчните задължения към НАП в размер на 422 848.43 лв. Следват осигурителните задължения в размер на 329 428.50 лв., задължението по получени аванси в

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

размер на 127 363.70 лв, задължения към доставчици в размер на 1 019 174.77 лв., задължение към персонала в размер на 69 849.85 лв., задължения към финансови предприятия в размер на 13 522.26 лв., други в размер на 891 260.99 лв. както е оповестено в Приложение на Годишния финансов отчет.

Капитал

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

Едноличен собственик на Дружеството е държавата в лицето на Министерство на образованието и науката, която притежава 22 931 737 бр. поименни акции, всяка с номинал от 1 лев.

Финансови показатели

Коефициенти:

Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност = 0.250

Коефициент на бърза ликвидност = 0.246

Коефициент на абсолютна ликвидност = 0.407

Доходност

През 2015 г., 2014 г. и 2013 г. финансовият резултат от дейността по години е както следва:

2015 г. – 2 340 219.36 лв. загуба

2014 г. – 90 955.86 лв. загуба

2013 г. – 1 005 813, 58 лв. загуба

Рентабилност

Рентабилност на приходите = - 0.514

Рентабилност на собствения капитал = - 0.102

Дейност

Коефициент на заетост на краткотрайните материални активи = 0.124

Период на събиране на вземанията = 35 дни

Коефициент на задлъжнялост = - 1.277

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Управление

Управлението на Дружеството се осъществява от Съвет на директорите.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съвета са в размер на 40 319.02 лв.

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

1) Валутно-курсев риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на значителен валутно-курсев риск, тъй като всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО.

(2) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

(3) Лихвен риск

Дружеството няма лихвоносни активи, отделени изрично за тази цел.

(4) Финансов риск

Извършвайки дейността си Дружеството е изложено на редица финансови рискове: пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и друг ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Цялостната програма на Ръководството за управление на финансовия риск е фокусирана върху степента на невъзможност от точно прогнозиране на финансовите пазари, като главната му цел е да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние и финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се осъществява от Ръководството на Дружеството в съгласие с избраната и одобрена политика.

Събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху ГФО за 2015 г.

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Цели за бъдещо развитие

Целите на новото ръководство на дружеството, управляващо от месец юли 2015 г. през настоящата 2015 г. са свързани с:

- повишаване на приходите от продажби на база изпълнение на инвестиционна програма за реновиране на числеността на легловия фонд в работещите бази и повишаване на условията в тях ;
- намаляване на разходите, чрез оптимизация на материално-техническата база, организационно реструктуриране на дружеството и постигане на финансово - оперативно стабилизиране;
- осигуряване на клиентите на висококачествени услуги, съобразени с техните потребности и повишаване качеството на продукта чрез предлагане на услуги, съобразени с изискванията на младежкия и ученическият отдих;
- повишаване на приходите от наеми чрез отдаване на търговски обекти;
- развитие на туроператорска и турагентска дейност;

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия/ Международните счетоводни стандарти/.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, 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.

Димитър Томов Тюфекчиев

гр.София

21 март 2016 г.



УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	2,424	1,925	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2	4,111	4,294
а) суровини и материали		771	665	б) стоки			
б) външни услуги		1,653	1260	в) услуги		4,111	4,294
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	1,548	1,800	2. Други приходи		440	239
а) разходи за възнаграждения		1,320	1,530	- приходи от финансиране		344	95
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		228	270	Общо приходите от оперативна дейност (1+2)		4,551	4,533
- осигуровки, свързани с пенсии		166	203				
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	7	424	364	3. Други лихви и финансови приходи	6		
а) разходи за амортизация		424	364				
4. Други разходи, в т.ч.:	5	2,033	532	Общо финансови приходи			
а) провизии		1,793					
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		6,429	4,621				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	641	3	4. Загуба от обичайна дейност		-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група		4	-				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		637	-	Общо приходи (1+2+3+4)		4,551	4,533
Общо финансови разходи		641	3				
6. Печалба от обичайна дейност				5. Счетоводна загуба (общо разходи – общо приходи)		2,520	91
Общо разходи (1+2+3+4+5)		7,070	4,624				
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		-	-	6. Загуба (5+ред 8 от раздел А)		2,340	91
8. Разходи за данъци от печалбата		(179)	-				
9. Печалба (7-8)				Всичко (Общо разходи+8+9)		6,891	4,624
Всичко (Общо разходи+8+9)		6,891	4,624	Всичко (Общо приходи+6)		6,891	4,624

Дата на съставяне: 21 март 2016 г.

Мария Колева, Съставител:

Димитър Тюфев, Изп. директор:

Заверил съгласно одиторски доклад от 22.03.2016 г.:

д. е. с. Лидия Петкова, регистриран одитор

0560 Лидия Петкова
Регистриран одитор



УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	11	22,932	22,932
I. Нематериални активи				II. Резерви			
1. Консесии, патенти, лизинги, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7	18	8	1. Законови резерви		8	8
Общо за група I:		18	8	2. Други резерви		9,532	9,532
II. Дълготрайни материални активи	7			Общо за група II:		9,532	9,532
1. Земи и сгради в т.ч.:		20,236	20,350	III. Натрупана печалба(загуба) от минали години			
- земи		12,765	12,765	- неразпределена печалба		-	-
- сгради		7,471	7,585	- непокрита загуба		(2,978)	(2,887)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		109	126	Общо за група III:		(2,978)	(2,887)
3. Съоръжения и други		55	78	IV. Текуща печалба(загуба)		(2,340)	(91)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане и от апорт		6,986	126	Общо за раздел А:		27,154	29,494
Общо за група II:		27,386	20,680	Б. Провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи	7			1. Провизии за други задължения		72	-
1. Акции и дялове в предприятия от група		350	350	Общо за раздел Б:		72	-
				В. Задължения	12		
				1. Задължения към фин. предприятия, в т.ч.		13	23
				до 1 година		-	8
				над 1 година		13	15
				1. Получени аванси, в т.ч.:		127	378
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		831	10,056	до 1 година		127	378
Общо за група III:		1,181	10,406	над 1 година		-	-
IV. Отсрочени данъци		179	-				
Общо за раздел Б:		28,764	31,094	2. Задължения към		1,019	245

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

				доставчици, в т.ч.:			
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година		1,019	245
I. Материални запаси	8			над 1 година		-	-
1. Суровини и материали		9	16	3. Други задължения, в т.ч.:		891	1,208
2. Стоки		-	-	до 1 година		891	1,208
Общо за група I:		9	16	над 1 година		-	-
II. Вземания	9			- към персонала, в т.ч.:		70	57
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		79	20	до 1 година		70	57
над 1 година		-	-	над 1 година		-	-
2. Други вземания, в т.ч.:		326	291	- осигурителни задължения, в т.ч.:		329	409
над 1 година		-	-	до 1 година		329	409
Общо за група II:		405	311	над 1 година		-	-
III. Парични средства, в т.ч.:	10	97	269	- данъчни задължения, в т.ч.:		423	652
- в брой		32	29	до 1 година		423	652
- в безсрочни сметки (депозити)		65	240	над 1 година		-	-
Общо за група III:		97	269	Общо за раздел В:, в т.ч.:		2,051	1,854
Общо за раздел В:		511	596	до 1 година		2,038	1,839
Г. Разходи за бъдещи периоди		2	2	над 1 година		13	15
Сума на актива (А+Б+В+Г)		29,277	31,692	Сума на пасива (А+Б+В+Г)		29,277	31,692

Дата на съставяне: 21 март 2016 г.

Мария Колева, Съставител:

Димитър Гюфекчиев, Изп. директор:

Заверил съгласно одиторски доклад от 22.03.2016 г.:

д. е. с. Лидия Петкова, регистриран одитор



УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015г.

(хил. лева)

	Записан капитал	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
	1	2	3	4	5	6	7	
1. Салдо в началото на отчетния период	22,932	8	9,532	-	(2,887)	(91)	29,494	
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	(2,340)	2,340	
3. Разпределение на печалба	-	-	-	-	-	-	-	
4. Покриване на загуба					(91)	91		
5. Салдо към края на отчетния период	22,932	8	9,532	-	(2,978)	(2,340)	27,154	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	22,932	8	9,532	-	(2,978)	(2,340)	27,154	

Дата на съставяне: 21 март 2016г.

Мария Колева, Съставител:



Заверил съгласно одиторски доклад от 22.03.2016г.

д. с. Лидия Петкова, регистриран одитор



УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г.

(хил.лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Нетен поток	Предходен период		Нетен поток
	Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания	
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4,295	1,259	3,036	5,324	3,153	2,171
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2,046	4,634	(2,588)	1	1,524	(1,523)
Лихви, комисионни, дивиденди, и други подобни	-	2	(2)			
Други парични потоци от основна дейност	91	438	(347)	406	875	(469)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6,432	6,333	99	5,731	5,552	179
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	261	(261)	-	53	(53)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	261	(261)	-	53	(53)
В. Парични потоци от финансов дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори	-	10	(10)		22	(22)
Всичко парични потоци от финансова дейност	-	10	(10)		22	(22)
Г. Изменение на паричните средства през периода	6,432	6,604	(172)	5,731	5,627	104
Д. Парични средства в началото на периода			269			165
Е. Парични средства в края на периода			97			269

Дата на съставяне: 21 март 2016 г.

Мария Колева, Съставител:

Заверил съгласно одиторски доклад от 22.03.2016г.:

д. е. с. Лидия Петкова., регистриран одитор



Димитър Тюрфчиев, Изп. директор:



УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1.	Счетоводна политика		
	Този финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена.		
1.1.	Принцип на действащо предприятие		
	<p>Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.</p>		
1.2.	Сделки в чуждестранна валута		
	<p>Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.</p>		
	Значими валутни курсове:		
		Към 31 декември	
		2015 г.	2014 г.
	1 евро се равнява на	1,95583	1.95583
1.3.	Дълготрайни материални активи		
	<p>Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.</p>		
	<p>Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му</p>		
	<p>След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.</p>		

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Приложенията на стр. 11 до 27 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет. Страница 12

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	След първоначалното признаване Дружеството отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.	
	Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.	
	Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване и са определени по класове както следва:	
		Години
	Авторски права върху компютърни софтуери	2
	Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.	
1.5.	Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	
	За амортизируемите активи ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима.	
	Загуба от обезценка се признава до размера, с който балансовата стойност на актива превишава неговата възстановима стойност. Възстановимата стойност на актива е по-голямата от следните две стойности: (1) неговата справедлива цена без съпътстващите разходи за продажба и (2) неговата стойност в употреба.	
	Активи, за които е била призната загуба от обезценка се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.	
1.6.	Парични средства	
	Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.	
1.7.	Стоково-материални запаси	

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	<p>Стоково-материалните запаси са материали, придобити чрез покупка и предназначени за влягане в дейността. Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.</p>
	<p>Методът за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е „средно-претеглен“, при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на месечна основа</p>
	<p>Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.</p>
1.8.	Финансови активи
	<p>Дружеството класифицира финансови активи като вземания, възникнали първоначално в предприятието.</p>
	<p>След първоначалното признаване Дружеството оценява вземанията по амортизирана стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с последващи разходи за обезценка за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.</p>
1.9.	Провизии
	<p>Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.</p>
1.10.	Данъчни временни разлики
	<p>Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.</p>

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основните временни разлики възникват от обезценката на вземания и начислени разходи за провизии. Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.
1.11.	Лизинг
	Експлоатационен лизинг
	Плащанията във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор. При прекратяване на лизинговия договор преди изтичане на лизинговия период, всяко плащане под формата на неустойка се признава като разход в периода, в който договорът е бил прекратен.
	<i>Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато дружеството е лизингодател</i>
	Експлоатационен лизинг
	Получените суми във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят в отчета за приходите и разходи като постъпления от продажби в текущия период.
	Дружеството отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и начислява амортизация да тях. Начислените разходи за амортизация се отразяват в намаление на получените постъпления от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.
1.12.	Признаване на приходи
	Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът се признава, когато: (а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката; (б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени; и (г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.
	<i>Приходи от продажба на стоки и продукция</i>
	Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките; (б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; (в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; и (д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
	Приходи от извършване на услуги
	Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия: (а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; (б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката; (в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи; и (г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени. Етапът на завършеност на сделката се определя, като се направи проверка на извършената работа
	Приходи от лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденди
	Приходите от лихви са признават текущо пропорционално на времената база, която отчита ефективния доход от актива.
	Приходите от лицензионни възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.
	Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.
1.13.	Сделки със свързани лица
	За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците на капитала, неговите дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица.
1.14	Инвестиционни имоти
	Дружеството оценява първоначално инвестиционните си имоти по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи, които пряко могат да бъдат приписани.
	При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента
	В първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват, т.е. не се отчитат отделно, всички трайно прикрепени дългосрочни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си.
	Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.
	Дружеството избира модела на справедливата стойност, или модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която следва да се прилага към всеки от инвестиционните имоти
	Модел на справедливата стойност
	Печалбата или загубата, възникваща от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот, се включва в текущите приходи или разходи за периода, през който възниква. Справедливата стойност на инвестиционен имот е неговата пазарна стойност.
	Модел на цена на придобиване
	След първоначалното признаване Дружеството оценява всеки от своите инвестиционни имоти, използвайки препоръчителния подход в СС 16—Дълготрайни материални активи, т.е. по цена на придобиване минус всички натрупани амортизационни отчисления и всякакви натрупани загуби от обезценка на актива.
1.15.	Събития настъпили след датата на баланса
	Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: (а) <i>коригиращи събития</i> - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и (б) <i>некоригиращи събития</i> - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.
	Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.
	Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.
1.16.	Дивиденди
	Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденди не се признават като задължение на датата на годишния финансов отчет. Те само се оповестяват в приложението към годишния финансов отчет.
1.17.	Приблизителни счетоводни стойности, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
	Приблизителните стойности подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие.
	Ефектът от промяната на приблизителните счетоводни стойности се включва при определянето на печалбата или загубата, както следва:
	а) за периода на промяната - ако промяната засяга само този период;
	б) за периода на промяната и бъдещите периоди—ако промяната засяга и тях.
	Ефектът от промяната на приблизителната счетоводна стойност се включва в същата статия на отчета за приходите и разходите, която е била използвана за приблизителната стойност преди това.
	Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период като се включва в други приходи или разходи при определянето на печалбата или загубата за текущия период. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли.
	Промени в счетоводната политика се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.
	Промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната трябва да бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация трябва да бъде преизчислена. Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба (непокритата загуба).
	Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена.
	Промяната в счетоводната политика, произтичаща от приемането на нов или от изменението или допълнението на съществуващ счетоводен стандарт, се отчита съгласно изискванията, посочени в новия или в изменения счетоводен стандарт, ако такива са определени. Когато в съответния счетоводен стандарт не са определени изисквания за отчитане на промяната в счетоводната политика, тя се отчита съгласно изискванията на СС 8.
1.18.	Финансово управление на риска
	Фактори, определящи счетоводния риск
	Дейността на Дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

(1) Валутно-курсев риск			
Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не е изложено на значителен валутно-курсев риск, тъй като всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО.			
(2) Кредитен риск			
Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.			
(3) Лихвен риск			
Дружеството няма лихвоносни активи, отделени изрично за тази цел.			
2.	Приходи от продажби		
		Година, завършила на 31 декември	
		2015 г.	2014 г.
	Приходи от продажба на туристически услуги	4,107	4,294
	Приходи от продажба на стоки	-	-
	Приходи от други продажби в т.ч	444	239
	- приходи от туроператорска и агентска дейност	4	-
	- приходи от финансираня	344	95
	- приходи от наем	35	78
	- приходи от продажба на материали		
	- приходи от префактурирани консумативи	61	66
	- анимация		
		4,551	4,533
3.	Разходи за суровини, материали и външни услуги		
		Година, завършила на 31 декември	
		2015 г.	2014 г.
	Разходи за ел.енергия	265	250
	Разходи за храна и други консумативи	185	193
	Разходи за вода	60	62
	Разходи за горива	26	30
	Разходи за топлоенергия	-	10
	Разходи за материали и поддръжка на активи	193	62
	Разходи за инвентар	2	7
	Канцеларски и почистващи материали	31	22
	Други разходи за суровини и материали	9	29
	Общо разходи за суровини и материали	771	665
	Разходи за охрана	-	1

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Разходи за ремонт и поддръжка на активи	274	51
Разходи за местни данъци и такси	109	-
Разходи за храна на почиващи	833	761
Разходи за пране и дезинфекция	114	147
Разходи за наети бази	-	26
Разходи за съобщителни услуги	38	41
Разходи за такси по съдебни и други дела	6	-
Разходи за професионални услуги	-	11
Транспортни разходи	2	22
Други разходи	277	200
Общо разходи за външни услуги	1,653	1,260
	2,424	1,925

Начислените през 2015 г. разходи за независим финансов одит са в размер на 7 х. лева (2014 г. : 10 х. лева) .

4. Разходи за персонала

	Година, завършила на 31 декември	
	2015г.	2014г.
Разходи за възнаграждения	1,320	1,530
Разходи за осигуровки	228	270
Разходи за провизирани отпуски	-	-
	1,548	1,800

Средносписъчният брой на персонала по категории е 179 (2014 г.: 224).

Размерът на възнаграждението, изплатено през отчетния период на административния персонал е в размер на 266 хил. лева (2014 г.: 207 хил. лв.)

Размерът на възнаграждението, изплатено през отчетния период на членовете на органите на управление е в размер на 40 хил. лева (2014 г.: 123 хил. лв.).

5. Други разходи

	Година, завършила на 31 декември	
	2015 г.	2014 г.
Други разходи в т.ч. число:		
- разходи за преобразуване	70	-
- представителни разходи	7	-
-разходи за провизии	1,793	-
-командировки на персонала	144	156
-други	19	149
	2,033	532

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

6.	Финансови разходи		
		Година, завършила на 31 декември	
		2015 г.	2014 г.
	Разходи за лихви, в т.ч.:	641	3
	- По договор за лизинг	1	1
	- Банкови такси	3	2
	- Отрицателни разлики от операции с финансови активи	637	-
	Приходи от лихви	-	-
		<u>641</u>	<u>3</u>

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 Г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

7. Справка за нетекущите / дълготрайните активи / Приложение № 5 към СС 1

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Процент стойност 4+5-6	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода 11+12-13	Балансова стойност в края на периода 7-14
	В начало на периода	На постъпване през периода	На излезит е през периода	В края на периода 1+2-3	Увеличение	Намаление		В начало на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода 8+9-10	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Програмни продукти и други подобни права и активи	10	12	1	21	-	-	21	2	3	2	3	-	-	3	18
Общо за група I:	10	12	1	21	-	-	21	2	3	2	3	-	-	3	18
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т.ч.	23,768	256		24,024	-	-	24,024	3,418	372	2	3,788	-	-	3,788	20,236
-земи	12,765	-	-	12,765	-	-	12,765	-	-	-	-	-	-	-	12,765
-сгради	11,003	256		11,259			11,259	3,418	372	2	3,788	-	-	3,788	7,471
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	225	7	1	231	-	-	231	98	25	1	122	-	-	122	109
3. Съоръжения и други	318	18	19	317	-	-	317	241	40	19	262	-	-	262	55
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	126	7116	256	6986			6,986	-	-	-	-	-	-	-	6,986
Общо за група II:	24,437	7397	276	31,558	-	-	31,558	3,757	437	22	4,172	-	-	4,172	27,386
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Активи и дялове в предприятия от група	350	-	-	350	-	-	350	-	-	-	-	-	-	-	350
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	10,056	-	8,558	1,498	-	667	831	-	-	-	-	-	-	-	831
Общо за група III:	10,406	-	8,558	1,848	-	667	1,181	-	-	-	-	-	-	-	1,181
IV. Отсрочени данъци	-	179		179	-	-	179	-	-	-	-	-	-	-	179
Общо за нетекущи /дълготрайни / активи I+II+III	34,853	7,588	8,835	33,606	-	667	32,939	3,759	440	24	4,175	-	-	4,175	28,764

Дата на съставяне: 21 март 2016 г.

Съставител:



УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	В баланса на дружеството са записани земи и сгради , като за част от тях дружеството не разполага с документ за собственост. От общо 149 брой почивни бази през 2015 година са използвани само 42. Останалите са в лошо състояние и не се използват за дейността.		
	Дружеството притежава съучастия в следните предприятия : <ul style="list-style-type: none"> - 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. 		
	През 2015 година са взети счетоводни операции за отразяване на извършени плащания през 2013г. на ликвидационни дялове от „Херон Билдинг” ООД в размер на 79 хил. лв и от „Мега тур-2005” ООД в размер на 577 хил. лв. . Ликвидационните дялове са изплатени на ищеца „Мерит Фуудс енд трейдинг” ЕООД след наложен заповест от частен съдебен изпълнител по изпълнително дело с главница 1000 хил.лв и законна лихва от 29.07.2008г.. Разликата между балансовата стойност на съучастията и изплатените ликвидационни дялове е отразена в „Отрицателни разлики от операции с финансови активи”, съгласно утвърдената счетоводна политика на дружеството и НСФОМСП. През 2015 година са взети счетоводни операции за отразяване на изключването на съдружника „Ученически отдих и спорт” ЕАД от капитала на „Блу Стар Холидей” АД /към дата на отчета преобразувано в ЕООД /, като съучастие е трансформирано в „Други активи, от апорт” без да се включва в амортизируемите активи на дружеството. Съучастие не е трансформирано във вземане, тъй като към датата на съставяне на отчета не са предприети съответните действия от страна на „Ученически отдих и спорт” ЕАД за предявяване на вземане към „Блу стар холидей” ЕООД.		
8.	Стоково-материални запаси		
-		Година, завършила на 31 декември	
		2015 г.	2014 г.
	Суровини и материали в т.ч	9	16
	- гориво за отопление	5	16
	- храна	3	-
	- други материали	1	-
		9	16
	Дружеството няма дадени в залог материални запаси .		
	Балансовата стойност на стоково-материалните запаси към датата на финансовия отчет не надвишава пазарната им стойност.		
9.	Краткосрочни вземания		
		Година, завършила на 31 декември	
		2015г.	2014г.
	Вземания от клиенти	35	7
	Вземания от доставчици по аванси	44	13
	Други краткосрочни вземания	79	20

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

10.	Парични средства		
		Година, завършила на 31 декември	
		2015 г.	2014 г.
	Парични средства в брой	32	29
	Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	65	240
		<u>97</u>	<u>269</u>
	За целите на отчета за паричния поток, паричните средства се състоят от паричните наличности посочени по-горе.		
11.	Основен капитал		
		Брой акции	Стойност в хил.лв.
	31 декември 2014 г.	22 931 737	22,932
	31 декември 2015 г.	22 931 737	22,932
	Едноличен собственик на дружеството е държавата в лицето Министерство на образованието и науката, което притежава 22 931 737 бр. поименни акции, всяка една с номинал от 1 лев.		
11.а	Провизии за други задължения		
		Година, завършила на 31 декември	
		2015г.	2014г.
		72	-
	Начислени са провизии по гр. дело 2841/2012г.с ищец „КАМ-919“ЕООД		
12.	Краткосрочни и дългосрочни задължения		
		Година, завършила на 31 декември	
		2015 г.	2014 г.
	Задължения към доставчици	1,019	245
	Задължения към клиенти по аванси	127	378
	Други задължения, в т.ч.	905	1,208
	- към персонала	70	57
	- осигурителни задължения	329	409
	- данъчни задължения	423	652
	задължения към финансови предприятия	13	23
	- други задължения	70	90

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Данъчни задължения			
		Година, завършила на 31 декември	
		2015 г.	2014 г.
Задължения за местни данъци и такси		273	270
Задължения за Данък върху добавената стойност		140	290
Задължения по ЗДДФЛ за месец декември		10	92
		423	652
За 2015 година дружеството приключва на счетоводна и данъчна загуба поради което не дължи корпоративен данък			
13.	Свързани лица		
През 2015 г. Дружеството не е осъществило сделки със свързаните си лица.			
14.	Поети ангажименти		
Дружеството няма поети ангажименти към 31.12.2015 г.			
15.	Условни активи и пасиви		
<ul style="list-style-type: none">Гражданско дело №2046/2011г. по описа на Бургаски окръжен съд - Предмет на делото е отрицателен установителен иск с правно основание чл. 124, ал. 1 от ГПК, заведен срещу Илия Щерионов Андреев, Иванка Петрова Обрешкова, Мариана Щерионова Райкова, Румяна Петрова Рупанова, Красен Бориславов Стоянов, Тодор Георгиев Пейчев. Исковата претенция е по повод имот с идентификатор 61056.501.613 от кадастралната карта на с. Равда, община Несебър. С Решение № 89 от 25.07.2014 г. на БОС е признато за установено по отношение на „УОС“ ЕАД, че ответниците не са собственици на ПИ 61056.501.613. Срещу това решение е подадена въззивна жалба, въз основа на която е образувано е гр.д. № 356/2014 г. пред Апелативен съд - Бургас.			
1. С решение №16/27.02.2015г. по гр.д. №356/2014г. е потвърдено решение по гр. д. №2046/2011г. по описа на Окръжен съд - Бургас. Срещу това решение е подадена касационна жалба от Илия Щерионов Андреев, Иванка Петрова Обрешкова, Мариана Щерионова Райкова, Румяна Петрова Рупанова, Красен Бориславов Стоянов, Тодор Георгиев Пейчев. В едномесечният срок по ГПК е подаден писмен отговор. Образувано е касационно дело № 4153/2015г. по описа на ВКС. Предстои произнасяне на ВКС по допустимостта на касационната жалба.			
<ul style="list-style-type: none">Гражданско дело №844/2013г. по описа на Районен съд - Каварна, заведено срещу Община Шабла с искане за признаване, че „Ученически отдих и спорт“ ЕАД е собственик на следните недвижими имоти: ПИ 39493.501.30 (заличен и попадащ в новобразувани имоти с идентификатори 39493.501.709, 39493.501.710, 39493.501.711, 39493.501.712, 39493.501.713 и 39493.501.714), извън регулация, по кадастралната карта на с. Крапец; ПИ 39493.501.281, по кадастралната карта на с. Крапец; ПИ - урбанизирана територия с идентификатор 39493.501.282, по			

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

кадастралната карта на с. Крапец; ПИ - урбанизирана територия с идентификатор 39493.501.285, по кадастралната карта на с. Крапец; ПИ - урбанизирана територия с идентификатор 39493.501.288, по кадастралната карта на с. Крапец; ПИ - земеделска земя с идентификатор 39493.30.288, по кадастралната карта на с. Крапец; ПИ - урбанизирана територия с идентификатор 39493.501.283, по кадастралната карта на с. Крапец. С Решение №13 от 24.01.2015г. на Районен съд - Каварна, искът на дружеството е отхвърлен и същото е осъдено да заплати на Община Шабла 3150.00 лв. разноски по делото. Срещу решението е изготвена въззивна жалба до Окръжен съд - Добрич и е образувано гр.д. №192/2015г. по описа на Окръжен съд - Добрич. С Решение №219/29.06.2015г. по гр.д. № 192/2015г. Окръжен съд - Добрич сме признати за собственици по отношение на пет от горепосочените имоти, а в останалата част признава решението на Районен съд - Каварна.

- Гражданско дело №1269/2014г. по описа на Окръжен съд - Бургас, гражданско отделение, I състав, образувано по искова молба на Люба Ванева Паунова, с правно основание по чл. 108 от ЗС за признаване спрямо на „Ученически отдих и спорт“ ЕАД, че Люба Ванева Паунова е собственик на имот с пл. №453, кв. 22 по плана на с. Равда. С решение №251/13.08.2015г. по гр.д. №269/2014г. Окръжен съд - Бургас е отхвърлил предявения от Люба Паунова иск. Срещу решението на Окръжен съд - Бургас, Люба Паунова е подала въззивна жалба и е образувано гр.д. №342/2015г. по описа на Апелативен съд Бургас. Предстои произнасяне на Апелативен съд Бургас.
- Изпълнително дело №20138080402035 за налагане на възбрана от Частен съдебен изпълнител Захари Димитров, с район на действие Варненски окръжен съд, върху недвижим имот с идентификатор 10135.2569.79 по кадастралната карта на к.к. „Константин и Елена“, гр. Варна, ПБ „Св. Св. Константин и Елена - Габрово“. Горепосоченото изпълнително дело за изпълнение на парично задължение е образувано въз основа на документ по чл.417, т.9 ГПК. Осъден е длъжникът Матей Василев Жеков да заплати на Станислав Андонов сумата 125 000.00 лв. Възбраната е вписана, защото длъжникът е посочен като собственик на ПБ „Св. Св. Константин и Елена - Габрово“. „Ученически отдих и спорт“ ЕАД е подало жалба срещу налагането на възбраната от частния съдебен изпълнител, въз основа на която е образувано в.гр.д. №219/2014г. на Варненски окръжен съд, гражданско отделение. С Решение от 18.03.2014г. Варненският окръжен съд е оставил без уважение жалбата на дружеството, като решението не подлежи на обжалване. Формално дружеството не е страна по изпълнителното дело, поради което не получава съдебни документи от кантората на ЧСИ Захари Димитров. На 01.12.2014г. с постановление за възлагане ЧСИ Захари Димитров прехвърля собствеността на имота на Станислав Иванов Андонов. Предстои образуване на дело искане за обявяване на нищожността на Постановлението за възлагане на недвижим имот.
- Търговско дело № 4218/2015 г. образувано пред СГС, със страни : „ ЕС ДЖИ -81“ ЕООД ищец и „Ученически отдих и спорт“ ЕАД, за изплащане на дължими суми по договор за СМР. Приключило със съдебна спогодба между страните на 11.12.2015 г.
- Адм.дело № 1484/2015 г. със страни „Ученически отдих и спорт“ ЕАД, като

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	<p>жалбоподетел срещу Заповед № 18-4711/2015 г. на началника на СГКК – Бургас, относно изменение на кадастрална карта и регистри за с.Радва, община Несебър. Първо съдебно заседание на 01.12.2015 г., отложено за събиране на доказателства за 2016 г.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Арбитражно дело № 11/2015 г. образувано пред Борисов Арбитраж при „Софийска стокова борса“ АД, с ищец „Мирикал“ ЕООД и ответник „Ученически отдих и спорт“ ЕАД . Съда е прекратил производството по делото, тъй като ищеца „Мирикал“ ЕООД е подал молба за отказ от исковете . • Гр.дело № 855/2014 г. образувано пред СРС, 52 състав с ищец Евелина Първанова Манчева-Томова и ответник „Ученически отдих и спорт“ ЕАД. Обявено за решаване. • .НАХДело № 20151250200874 по описа на Районен съд – Сандански, със страни „Ученически отдих и спорт“ ЕАД против Наказателно постановление № 41/13.10.2015 г. издадено от Директора на Регионална здравна инспекция гр.Благоевград. Насрочено за 19.01.2016 г. • Гр.дело № 32081/ 2015 г. образувано пред СРС, ГО, 113 състав, с ищец Силвия Неделчева Инкова и ответник „Ученически отдих и спорт“ ЕАД, относно заповед за - уволнение № РД- 07-022/08.04.2015 г. на изпълнителния директор на дружеството Обявено за решаване . • Адм. Д. № 2460/2014 г. образувано пред Административен съд – Бургас, образувано от по повод жалба на „Емералд Хоспиталити“ ООД против действия на Началника на СГКК – Бургас . „Ученически отдих и спорт“ ЕАД е като заинтересована страна по делото. Приключило с решение 0 1530/23.10.2015 г. на АС – Бургас, с което е отхвърлена жалбата на „Есмералд Хоспиталити“ ООД. Решението на АС - Бургас е обжалвано пред ВАС, поради което към настоящия момент чака насрочване. • Гр.дело № 16495/2013 г. образувано пред СГС, ГО, I-17 състав, с ищец „КАМ 919“ ЕООД и ответник „Ученически отдих и спорт“ ЕАД, с искова претенция за сума в размер на 3307445,00 лв., представляваща сумата с която се е увеличил имота в с.Лилково, вледствие на извършените от КАМ – 919 ЕООД подобрения в имота. В съдебното заседание на 18.12.2015 г. беше приета съдебно икономическа експертиза, като делото беше отложено за 15.04.2016 г. за събиране на доказателства и изслушване на съдебно техническа експертиза.
16.	Събития след датата на баланса
	Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.
	Настоящият финансов отчет е приет и одобрен от Съвета на директорите на 23 март 2016 година

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРЕИЗЧИСЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година				Текуща година	
		1				1	
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	2,667		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2	4,469	
а) суровини и материали		1000		б) стоки			
б) външни услуги		1,667		в) услуги		4,469	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	1,838		2. Други приходи		107	
а) разходи за възнаграждения		1,556		- приходи от финансираня		-	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		282		Общо приходите от оперативна дейност (1+2)		4,576	
- осигуровки, свързани с пенсии		194					
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	7	358		3. Други лихви и финансови приходи	6		
а) разходи за амортизация		358					
4. Други разходи, в т.ч.:	5	2,511		Общо финансови приходи			
а) провизии		1,793					
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		7,374					
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	1		4. Загуба от обичайна дейност		-	
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		637		Общо приходи (1+2+3+4)		4,576	
Общо финансови разходи		638					
6. Печалба от обичайна дейност				5. Счетоводна загуба (общо разходи – общо приходи)		3,437	
Общо разходи (1+2+3+4+5)		8,013		6. Загуба (5+ред 8 от раздел А)		3,093	
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		-					
8. Разходи за данъци от печалбата		(344)					
9. Печалба (7-8)							
Всичко (Общо разходи +8+9)		7,669		Всичко (Общо приходи+6)		7,669	

Мария Колева, Съставител:

Димитър Тюфевчиев, Изп. директор:



УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРЕИЗЧИСЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Сума (хил.лв.)
		Текуща година			Текуща година
		1			1
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	11	22,932
I. Нематериални активи			II. Резерви		
1. Програмни продукти и други подобни права и активи	7		1. Законови резерви		8
Общо за група I:			2. Други резерви		9,532
II. Дълготрайни материални активи	7		Общо за група II:		9,540
1. Земи и сгради в т.ч.:		20,494	III. Натрупана печалба(загуба) от минали години		
- земи		12,765	-неразпределена печалба		-
-сгради		7,729	- непокрита загуба		(1,881)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		91	Общо за група III:		(1,881)
3. Съоръжения и други		59	IV. Текуща печалба(загуба)		(3,093)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		7,045			
Общо за група II:		27,689	Общо за раздел А:		27,498
			Б. Провизии за други задължения		72
III. Дългосрочни финансови активи	7		В. Задължения	12	
1. Акции и дялове в предприятия от група		350	1. Получени аванси, в т.ч.:		148
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		831	до 1 година		148
Общо за група III:		1,181	над 1 година		-
IV. Отсрочени данъци		344			
Общо за раздел Б:		29,214	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		875
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		875
I. Материални запаси	8		над 1 година		-
1. Суровини и материали		19	3. Други задължения, в т.ч.:		1,063
2. Стоки		-	до 1 година		1,063
Общо за група I:		19	над 1 година		-
II. Вземания	9		- към персонала, в т.ч.:		101
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		28	до 1 година		101
над 1 година		-	над 1 година		-
2. Други вземания, в т.ч.:		230	- осигурителни задължения, в т.ч.:		268
над 1 година		-	до 1 година		268
Общо за група II:		258	над 1 година		-

УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРЕИЗЧИСЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

III. Парични средства, в т.ч.:	10	165	-данъчни задължения, в т.ч.:	609	
- в брой		50	до 1 година	609	
- в безсрочни сметки(депозити)		115	над 1 година	-	
Общо за група III:		165	Общо за раздел В:, в т.ч.:	2,086	
Общо за раздел В:		442	до 1 година	2,086	
			над 1 година	-	
Сума на актива (А+Б+В+Г)		29,656	Сума на пасива (А+Б+В)	29,656	

Мария Колева, Съставител:

Димитър Тюфекчиев,

Изп. директор:



УЧЕНИЧЕСКИ ОТДИХ И СПОРТ ЕАД
ПРЕИЗЧИСЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2013Г.

	Записан капитал	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
	1	2	3	4	5	6	7	
1. Салдо в началото на отчетния период	22,932	8	9,530	-	(1,904)	25	30,591	
2. Финансов резултат за текущия период						(3,093)	(3,093)	
3. Разпределение на печалба			2			(2)	-	
4. Покриване на загуба					23	(23)		
5. Салдо към края на отчетния период	22,932	8	9,532	-	(1,881)	(3,093)	27,498	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	22,932	8	9,532	-	(1,881)	(3,093)	27,498	



Изд. директор:
 Димитър Тюфекчиев,

Мария Колева, Съставител:

Съгласно преизчислените отчети за 2013г., годината на възникване на задълженията на „Ученически отдиш и спорт“ ЕАД по изп. дела: номер 2746/2012 с ищец „Мерит Фуудс енд Трейдинг“ ЕООД и изп. дело номер 2841/2012 с ищец „КАМ-919“ ЕООД и извършените плащане с ликвидационните дялове в „Херон Билдинг“ ООД, „Мега Тур-2005“ ООД и „Блу Стар Холидей“ ООД в размер на 1.793 хил. лв., както и получената отрицателна разлика от операции с финансовите активи в размер на 637 хил. лв., текущата загуба за 2013г. се преобразува от 1.006 хил. лв. на 3.093 хил. лв., нетно от разходите за данъци.

Финансовият счетоводен резултат за 2013г. без влиянието на операциите касаещи 2013г. е загуба в размер на 89 хил.лв. преди ефекта на разходите за данъци или 80 хил.лв., загуба нетно от данъци.