
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „УЧЕНИЧЕСКО И СТОЛОВО ХРАНЕНЕ“ ЕАД
ЗА 2017 ГОДИНА

1. Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през 2017 год. Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2017 год.

2. Регистрация

„Ученическо и столово хранене“ ЕАД е регистрирано с решение № 2133 от 03.07.2000 г. на ВОС и вписано в Регистъра за търговски дружества под № 32, том/стр.201/146 по ф.д.№ 2133/2000 г.. През 2008 г. е извършена пререгистрация на дружеството и вписване в Търговския регистър.

Дружеството е с капитал 292 хил. лева.

Към датата на съставяне на отчета е внесен 100% от записания капитал.

Едноличен собственик на капитала е Община Варна, чрез Общински съвет – Варна, който упражнява правата на Общината, като решава въпросите от компетентността на Общото събрание.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите и представлява от Изпълнителен директор. Съвета на директорите е в състав:

Петя Данчева Железарска – председател на съвета на директорите

Марияна Василева Данаилова – член на съвета на директорите,

Д-р Божанка Георгиева Богданова – член на съвета на директорите и изпълнителен директор.

Седалище и адрес на управление на дружеството - гр. Варна, ул. „Цанко Дюстабанов“ № 1.

Предмет на дейност: доставка на стоки и извършване на услуги, необходими за задоволяване на потребностите от организирано детско, ученическо и друго столово хранене.

Дружеството притежава лицензи и разрешителни за осъществяване на дейността по Закона за храните, всички обекти имат удостоверения за регистрация. Внедрена е HACCP система. През 2011 г. дружеството е внедрило система за управление на качеството ISO 9001:2004.

3. Оценка и управление на риска

3.1. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно

вземанията от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че контрагентите не изплатят своите задължения. Основните вземания на дружеството са от „Община Варна“. При това обстоятелство дружеството счита, че този риск е минимизиран в максимална степен.

3.2. Лихвен риск

Дружеството не ползва банкови заеми и няма задължения към финансови институции.

3.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

3.4. Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки, деноминирани в чуждестранна валута и следователно не е изложено на риск, свързан с възможни промени във валутните курсове.

4. Развитие на дейността през 2017 г.

През 2017 год. „Ученическо и столово хранене“ ЕАД осъществява дейност, свързана с производство на храни, предимно за детски градини и училища.

Дружеството развива своята дейност на територията на гр. Варна. С решение на Общинския съвет на гр. Варна от 2000 г., дружеството ползва безвъзмездно помещения в детските градини и срещу заплащане на наем в четири от използваните пет ученически стола за развитие и осъществяване на дейността си. През 2017 г. бе подписан договор с Община Варна за извършване на услугата ежедневно приготвяне и доставка на храна в общинските детски градини. Срокът на договора е до 31.12.2017 г. На 02.01.2018г. са договорени нови условия и е сключен нов договор със срок до 31.12.2018 г..

За недвижимите имоти, представени в отчета, дружеството не притежава документи за собственост.

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет в дружеството са назначени 253 лица по трудов договор.

Дружеството финансира дейността си със собствени оборотни средства.

5. Резултати

За 2017 год. дружеството отчита приходи в размер на 7 529 хил. лв., както следва:

- Приходи от продажба на хранителна продукция в училища и детски градини – 7495 хил. лв., които са 99,55% от общия размер на приходите.
- Други приходи – 34 хил. лв.

През 2017 г. се отчита увеличение в размера на приходите от обичайна дейност със 1131

хил. лв. в сравнение с 2016 г.

Отчетените през 2017 г. разходи се разпределят, както следва:

Разходи по икономически елементи – 7 581 хил. лв.

В сравнение с 2016 г. се наблюдава увеличение на разходите, отчетени от дружеството.

За 2017 г. дружеството отчита загуба след данъчно облагане в размер на 51 хил. лв. В сравнение с предходния отчетен период, когато финансовия резултат е загуба в размер на 127 хил. лв.,

Към 31.12.2017 г. в отчета на дружеството са представени:

А. Нетекущи активи в размер на 745 хил. лв., които включват:

- Дълготрайни материални активи – 423 хил. лв.
- Нематериални активи – 286 хил. лв.
- Активи по отсрочени данъци – 35 хил. лв.

В сравнение с 2016 г. дълготрайните материални активи на дружеството се увеличават с 117 хил. лв.,

Б. Текущи активи 1 369 хил. лв., които включват:

- Материални запаси – 372 хил. лв.
- Търговски вземания – 25 хил. лв.
- Други текущи вземания – 28 хил. лв., в т. ч. данъци за възстановяване 21 хил. лв.
- Парични средства – 944 хил. лв.

В пасива на счетоводния баланс към 31.12.2017 г. са представени:

А. Собствен капитал – 146 хил. лв.,

Б. Провизии за пенсии – 165 хил. лв.

В. Краткосрочни задължения 1 570 хил. лв.

Г. Дългосрочни задължения 39 хил. лв.

Д. Финансираня 218 хил. лв.

Включват краткосрочни задължения към доставчици, задължения към персонала и осигурители, данъчни задължения и др.

Съгласно отчетените в отчета на дружеството резултати се наблюдават и следните зависимости:

- към 31.12.2017 г. размерът на собствения капитал на дружеството намалява значително. Това се дължи предимно на реализираната загуба за годината;
- стойността на текущите активи е по-малка от стойността на текущите пасиви.

Съгласно горните зависимости могат да се направят и следните изводи:

1. Фирмата не разполага с достатъчно ликвидност да обслужва своите задължения.

Загубата за годината е формирана като резултат от повишение на разходите за заплати и осигуровки, свързани със законодателно увеличените минимални осигурителни прагове и минимална работна заплата.

Основни показатели за финансовото състояние:

№	Наименование	2017 г.	2016 г.
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0,00680	-0.01992
2	Коефициент на рентабилност на СК	-0,34932	-0.64467
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	-0,02791	-0.10818
4	Коефициент на ефективност на разходите	0,99288	0.97949
5	Коефициент на ефективност на приходите	1,00717	1,02094
6	Коефициент на обща ликвидност	0,87197	1,01193
7	Коефициент на бърза ликвидност	0,63503	0,68995
8	Коефициент на незабавна ликвидност	0,60127	0.65758
9	Коефициент на абсолютна ликвидност	0,60127	0,65758
10	Коефициент на финансова автономност	0,07991	0,16780
11	Коефициент на задлъжнялост	12,51370	5,95939

6. Събития след края на отчетния период

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“.

7. Бъдещо развитие

Плановете за бъдещото развитие на дружеството са разработени в краткосрочен и дългосрочен период.

През 2018 г. се предвижда изпълнението на комплекс от задачи, които включват:

- Разширяване на асортимента на произвежданата продукция;
- Търсене на нови клиенти и разширяване на съществуващите пазарни позиции;
- Подобряване на качеството на произвежданата продукция;
- Оптимизиране на разходите в дружеството;

8. Допълнителна информация във връзка с Приложение 10 към Наредба №2 от 17.09.2003 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на

регулиран пазар на ценни книжа и разкриването на информация

Дружеството не попада в групата на предприятия от обществен интерес, по реда по който те са дефинирани в §1, т.22 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството. Съгласно §1д от Допълнителните разпоредби на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, обаче независимо, че дружеството не е емитент на ценни книжа, то следва да разкрие и определена допълнителна информация.

Информация, изисквана с Приложение 10 към Наредба №2:

• *по т. 1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.*

	2017 г. хил. лв.	2016 г. хил. лв.
Приходи от продажба на продукцията в училищни столове и детски градини	7 495	6 377
Други приходи	34	21
Общо приходи:	7 529	6 398

Основният дял в приходите на „Ученическо и столово хранене“ ЕАД е формиран от продажбата на хранителна продукция – 7 495 хил. лв., което представлява 99,55 % от всички приходи. Останалите 0,45 % други приходи, включват приходи от продажба на дълготрайни активи, амбалаж и вторични суровини и др.. През 2016 г. приходите от продажба на хранителна продукция са 99,67% от всички приходи. Намалението през 2017 г. спрямо 2016 г. е с 0,12%.

• *по т. 2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.*

Приходите от продажби на „Ученическо и столово хранене“ ЕАД съставляват приходи от продажба на хранителна продукция. Те са формирани изцяло от продажби на вътрешния пазар,

тъй като дружеството осъществява дейност само на територията на Община Варна.

	2017 г. хил. лв.	2016 г. хил. лв.
Приходи от продажба на продукция в детски градини	7030	6019
Приходи от продажба на продукция в училищни столове	403	306
Приходи от продажба на продукция на население	63	52
Общо приходи:	7 495	6 377

„Ученическо и столово хранене“ ЕАД като цяло работи с един основен клиент Община Варна, въз основата на сключен договор за приготвяне и доставка на храна в общински детски заведения (второстепенни разпоредители с бюджетни средства). Като резултат от това приходите от продажби на хранителна продукция в общински детски заведения възлизат на 99,17% от всички приходи за 2017 г. и 99,18% за 2016 година.

Основните източници на снабдяване с хранителни материали са доставчици от страната, с които дружеството има сключени договори по Закона за обществените поръчки.

Огносителният дял на следните доставчици надхвърля 10% от разходите за материали – Ново груп плус ДЗЗД – 42,09% (доставка на месо, колбаси, риба, плодове и зеленчуци), Жик Милк ООД – 22,58% (доставка на мляко и млечни продукти, олио и яйца), и Амура Консерв – 68 ООД – 15,55 % (доставка на преработени плодове, зеленчуци, ядки, бакалия и боза).

• *по т. 3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.*

През отчетния период няма сключени съществени сделки.

• *по т. 4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характери на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.*

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат между несвързани лица. Тези сделки произтичат от обичайната търговска дейност на дружеството и свързаните лица, като сделките се извършват в изпълнение сключен договор с

едноличния собственик Община Варна. През отчетния период между дружеството и свързани лица са сключени сделки, които са описани в приложението към финансовия отчет към 31 декември 2017 година.

Свързано лице	Тип транзакция	Обем на транзакциите		Вземания/(Задължения)	
		2017	2016	31.12.2017	31.12.2016
		хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв
Община Варна	продажби на продукция	8 404	6 071	(16)	(19)
Община Варна	Разходи за наемни	55	61	(3)	(2)

• *по т. 5.* Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През отчетния период не са настъпили събития и показатели с необичаен характер.

• *по т. 6.* Информация за сделки, водени извънбалансово – характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

През отчетния период дружеството не е поемапо задбалансови ангажименти.

• *по т. 7.* Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране.

Дружеството няма дялови участия и не притежава инвестиции в страната и в чужбина.

• *по т. 8.* Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

През отчетния период дружеството не е сключвало договори за заем, по които да е

заемополучател.

• по т. 9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

През отчетния период дружеството не е сключвало договори за заем, по които да е заемодател.

• по т. 10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Дружеството не е емитент на ценни книжа.

• по т. 11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е публикувало прогнози относно финансовите си резултати. Разликата в представените в междинните отчети за четвърто тримесечие на 2017 г. финансови резултати и в представените в годишния финансов отчет финансови резултати се дължи на промени в приблизителните оценки на активи и пасиви и приложение на данъчното законодателство.

• по т. 12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

С оглед на управление на финансовия риск дружеството извършва финансово планиране и договаряне на условията по доставките с цел да не се допусне неослужване на задължения и разходи. Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения.

• по т. 13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Инвестиционните намерения на дружеството към настоящия момент се определят от възможностите за финансирането им основно със собствени средства. Дружеството извършва инвестиции и ремонт предимно на стопанисваните столове и кухненски помещения за производството на хранителна продукция.

• *по т. 14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.*

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на „Ученическо и столово хранене“ ЕАД.

• *по т. 15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.*

Установена е система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на едноличния акционер, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания и техните причини. Системата за вътрешен контрол се прилага за постигане на стратегическите цели, снижаване на рисковете, повишаване на оперативната ефективност, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността в съответствие с нормативните изисквания.

Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани с заповеди и са индивидуално определени в длъжностните характеристики.

Ръководството е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си към нейното подобряване.

За целите на отчитане, съгласно българското счетоводно законодателство, дружеството прилага от 01.01.2016 г. Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в Република България (НСС). Отговорността на управителните органи, относно финансовите отчети включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

• *по т. 16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.*

През отчетния период не са правени промени в управителни и контролни органи.

- Съвет на директорите в състав:

Петя Данчева Железарска – председател на съвета на директорите

Марияна Василева Данаилова – член на съвета на директорите,

Д-р Божанка Георгиева Богданова – член на съвета на директорите и изпълнителен директор.

• *по т. 17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:*

а) *получени суми и непарични възнаграждения;*

б) *условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;*

в) *сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.*

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Ученическо и столово хранене“ ЕАД се определят от едноличния собственик Община Варна, чрез Общински съвет – Варна, който упражнява правата на Общината, като решава въпросите от компетентността на Общото събрание. Съгласно взето решение са определени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите в размер на две минимални работни заплати. Съвета на директорите е определил допълнително възнаграждение за Изпълнителния директор в размер на четири минимални работни заплати.

На членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор на дружеството са изплатени възнаграждения в размер на 53 хил. лв. Всички възнаграждения са включени в разходите на дружеството.

• *По т. 18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа,*

върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

„Ученическо и столово хранене“ ЕАД не е публично дружество.

• по т. 19. Информация за известиите на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На ръководството на дружеството не са известни договорености, включително и след приключване на финансовата година, в резултат, на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

• по т. 20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

„Ученическо и столово хранене“ ЕАД не е страна по съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

• по т. 21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

„Ученическо и столово хранене“ ЕАД не е публично дружество.

Гр. Варна
20.03.2018 г.

Гл. счетоводител:

/К. Павлова/

Изпълнителен директор:

/д-р Б. Георгиева/