

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
НА „УЧЕНИЧЕСКО И СТОЛОВО ХРАНЕНЕ“ ЕАД  
ЗА ПЪРВО ШЕСТМЕСЕЧИЕ 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 междинния 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.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите и представлява от изпълнителен директор.

Към 30.06.2017 г. в съставът на Съвета на директорите влизат:

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 – представляващ дружеството.

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 2014 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 от 01.12.2014 г. до 31.12.2016 г.. На 03.01.2017 г. са договорени нови условия и е сключен нов договор със срок до 31.12.2017 г..

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

Към датата на съставяне на междинния финансов отчет в дружеството са назначени 250 лица по трудов договор.

Дружеството финансира дейността си със собствени оборотни средства.

### **5. Резултати**

За първото шестмесечие на 2017год. дружеството отчита приходи в размер на 4023 хил. лв., както следва:

- Приходи от продажба на хранителна продукция в училища и детски градини – 4004 хил. лв., които са 99,5% от общия размер на приходите.



- Други приходи = 19 хил. лв.

През 2017 г. се отчита увеличение в размера на приходите от обичайна дейност със 584 хил. лв. в сравнение с 2016 г., което се дължи на увеличения оклад и режийни разноси съгласно сключения договор с Община Варна на 3.01.2017г.

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

Разходи по икономически елементи – 3961 хил. лв.

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

За първото шестмесечие на 2017 г. дружеството отчита печалба в размер на 60 хил. лв. В сравнение с предходния отчетен период, когато финансовия резултат е печалба 33 хил. лв..

Към 30.06.2017 г. в отчета на дружеството са представени:

*А. Нетекущи активи в размер на 343 хил. лв., които включват:*

- Дълготрайни материални активи – 304 хил. лв.
- Нематериални активи = 4 хил. лв.
- Активи по отсрочени данъци – 35 хил. лв.

В сравнение с 2016 г. дълготрайните материални активи на дружеството намаляват с 2 хил. лв.

*Б. Текущи активи 1156 хил. лв., които включват:*

- Материални запаси – 218 хил. лв.
- Търговски вземания – 675 хил. лв.
- Други текущи вземания – 38 хил. лв., в т. ч. данъци за възстановяване 15 хил. лв.
- Парични средства = 225 хил. лв.

В пасива на счетоводния баланс към 30.06.2017 г. са представени:

*А. Собствен капитал – 257 хил. лв.,*

*Б. Провизии за пенсии – 163 хил. лв.*

*В. Краткосрочни пасиви 1215 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 30.06.2017 г. размерът на собствения капитал на дружеството се увеличава значително. Това се дължи предимно на реализираната печалба за периода;
- стойността на текущите активи е по-малка от стойността на текущите пасиви.

Съгласно горните зависимости могат да се направят и следните изводи:

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



*Основни показатели за финансовото състояние:*

№	Наименование	2017 г.	2016 г.
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,0149	-0,0370
2	Коефициент на рентабилност на СК	0,2335	-0,6447
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	0,0435	-0,0940
4	Коефициент на ефективност на разходите	1,0151	1,0065
5	Коефициент на ефективност на приходите	0,9851	0,9936
6	Коефициент на обща ликвидност	1,0634	1,0298
7	Коефициент на бърза ликвидност	0,7720	0,6899
8	Коефициент на незабавна ликвидност	0,7720	0,6899
9	Коефициент на абсолютна ликвидност	0,1852	0,6576
10	Коефициент на финансова автономност	0,2115	0,1458
11	Коефициент на задлъжнялост	4,7276	6,8579

**6. Събития след края на отчетния период**

След датата на междинния 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 2017 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;
- Подобряване на МТВ на стопанисваните обекти
- Закупуване на нови по-модерни машини и съоръжения
- Отваряне на нови обекти на територията на Община Варна

Гр. Варна

25.07.2017 г.

Гл. счетоводител:

/К. Павлова/

Изпълнителен директор:

/д-р Б. Георгиева/

