

# **“УЧЕНИЧЕСКО И СТОЛОВО ХРАНЕНЕ” ЕАД**

**ГР.ВАРНА**

*МЕЖДИНЕН ДОКЛАД НА ДЕЙНОСТТА  
от 01.01.2024 до 30.09.2024 година*

*септември 2024 година, гр. Варна  
Настоящият отчет съдържа 14, страници*

## **МЕЖДИНЕН ДОКЛАД НА ДЕЙНОСТТА НА „УЧЕНИЧЕСКО И СТОЛОВО ХРАНЕНЕ“ ЕАД ЗА ПЕРИОДА 01.01.2024 ДО 30.09.2024 ГОД.**

### **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 за период 01.01.2024 до 30.09.2024 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.

Дружеството е с основен капитал 1504 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. Към 30.09.2024 г. Съвета на директорите е в състав:

Петя Данчева Железарска– независим член

Марияна Василева Данаилова – член

Добринка Йорданова – изпълнителен член /изпълнителен директор/.

Седалище и адрес на управление на дружеството към 30.09.2024 г. - гр. Варна, ул. „Крали Марко“ № 3.

Предмет на дейност: доставка на стоки и извършване на услуги, необходими за задоволяване на потребностите от организирано детско и ученическо 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. От 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 периода 01.01.2024 до 30.09.2024 год.**

През периода 01.01.2024 до 30.09.2024 год. „Ученическо и столово хранене“ ЕАД осъществява дейност, свързана с производство на храни, основно за детски градини и училища.

Дружеството развива своята дейност на територията на гр. Варна, като ползва кухненските блокове на общинските детски градини, на основание ежегодно сключени договори с Община Варна за извършване на услугата: ежедневно приготвяне и доставка на храна в общинските детски градини за целодневните групи и подкрепителна закуска в подготвителните групи. Поради недостиг на материалната база за детски градини, в които няма кухненски блокове, се използват кухни към училищни столове, за които дружеството сключва договори за наем. Към 30.09.2024 год. има сключени договори за наем с училищата СУЕО „Ал. С. Пушкин“, СУ „Г.Милев“ и ОУ „Ангел Кънчев“.

За периода 01.01.2024 до 30.09.2024 г. дружеството работи по договори сключени с Община Варна. Подписани са два договора с Община Варна. На 02.01.2024 е подписан договор със срок на изпълнение до 30.06.2024 год. и на 26.06.2024 г. е подписан нов договор със срок на изпълнение до 31.12.2024 г.

Към 30.09.2024 г. в дружеството са назначени 198 лица по трудов договор. Средно – списъчния брой на персонала за 2023 г. е 197 бр. работници и служители.

Дружеството финансира дейността си със собствени оборотни средства.

## **5. Резултати**

За периода 01.01.2024 до 30.09.2024 г. Дружеството отчита приходи в размер на **11 066 хил. лв.**, както следва:

- Приходи от продажба на хранителна продукция за детски градини и училища – 11 049 хил. лв., които са 99.80 % от общия размер на приходите.

- Други приходи – 17 хил. лв.

През периода 01.01.2024 до 30.09.2024 г. се отчита увеличение на приходите в размера на 194 хил.лева в сравнение със същия период на 2023 г.

Отчетените през периода разходи се разпределят, както следва:

Разходи по икономически елементи – 11 259 хил. лв.

Финансови разходи – 3 хил. лв.

За периода дружеството отчита загуба в размер на 205 хил. лв.

Към 30.09.2024 г. в отчета активите на дружеството са представени:

*Б. Нетекущи активи в размер на 778 хил. лв., които включват:*

- Дълготрайни материални активи – 681 хил. лв.
- Нематериални активи – 4 хил. лв.
- Активи по отсрочени данъци – 93 хил. лв.

*В. Текущи активи 1 747 хил. лв., които включват:*

- Материални запаси – 187 хил. лв.
- Търговски вземания – 1222 хил. лв.
- Други текущи вземания – 6 хил. лв.
- Парични средства – 332 хил. лв.

В пасива на счетоводния баланс към 30.09.2024 г. са представени:

*А. Собствен капитал – 525 хил. лв.*

*Б. Провизии за пенсии – 145 хил. лв.*

*В. Краткосрочни задължения -1 380 хил. лв.*

*Г. Дългосрочни задължения - 482 хил. лв*

Краткосрочните задължения са към доставчици, задължения към персонала и осигурители, данъчни задължения и др.

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

- към 30.09.2024 г. размерът на собствения капитал на дружеството е под регистрирания. Това се дължи предимно на реализираните загуби в предходните години;

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

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

## 7. Бъдещо развитие

Плановете за бъдещото развитие на дружеството са свързани с разширяване на асортимента и подобряване качеството на произвежданата продукция, респективно качеството на предлаганата услуга в съответствие с новите нормативни изисквания в областта на здравословното детско хранене, подобряване на цялостната организация на дейността в дружеството и постигане на ефективност в управлението; усъвършенстване на системата за управление, оптимизиране на разходите и привличане на нови клиенти.

## 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 предприятията 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 отчетния финансов период 01.01 до 30.09.2024 год.*

	2024 г.	2023 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на продукция в детски градини и училищни столове и други	11049	10822
Други приходи	17	50
<b>Общо приходи:</b>	<b>11 066</b>	<b>10 872</b>

Основният дял в приходите на „Ученическо и столово хранене“ ЕАД е формиран от продажбата на хранителна продукция – 11 049 хил. лв., което представлява 99,80 % от всички приходи. Останалите 17 хил.лв. други приходи, включват други приходи от дейността, компенсации и финансираня и др.

През периода приходите от продажба на хранителна продукция са с 227 хил.лв. в повече в сравнение със същия период на 2023 г. • *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 основно 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.

	2024 г.	2023 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на продукция в общински детски градини	10 032	9 877
Приходи от продажба на продукция в общински училищни столове	746	723
Приходи от продажба на продукция на други клиенти, кетъринг и др	271	222
<b>Общо приходи:</b>	<b>11 049</b>	<b>10 822</b>

„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 . Като резултат от това приходите от продажби на хранителна продукция в общински детски заведения възлизат на 90,70 % от всички приходи за периода, спрямо 91,20 % за 2023 година.

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

Относителният дял на следните доставчици надхвърля 10% от разходите за суровини и материали на годишна база:

ДЗЗД Ново груп –18.08 % (доставка на месо, риба, бакалия), ДЗЗД Фана Милк – 25.10 % (доставка на мляко и млечни продукти), ДЗЗД Делфин 2012 – 29.27 % (доставка хляб, брашно, замразени зеленчуци, пресни плодове и зеленчуци) и Амураа Консерв-68 ООД – 15.51 % (доставка на консерви, олио, кр.масло и яйца).

• **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, характера 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.

• **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.*

• **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 поемало 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 и 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.

- **по т. 12.** *Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахы 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 необслужване на задължения и разходи.

- **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 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 надежността 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:

• *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.

Съвета на директорите на Ученическо и столово хранене ЕАД е в състав:

- Петя Данчева Железарска – независим член
- Марияна Василева Данаилова – независим член
- Добринка Пенева Йорданова – изпълнителен член /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 шест минимални работни заплати.

• **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, съгл.чл.110 ал.1 и 2 от ЗППЦК.

• **по т. 19.** Информация за известните 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, в резултат на които ще настъпят промени в притежавания относителен дял акции.

• **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, съгл.чл. 110 ал.1 и 2 от ЗППЦК.

гр. Варна

21.10.2024 г.

Гл. счетоводител:

/Н.Гроздева/

Изпълнителен директор:

/Д.Йорданова/