
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „УЧЕНИЧЕСКО И СТОЛОВО ХРАНЕНЕ“ ЕАД ЗА 2020 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 2020 година. Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2020 год.

2. Регистрация

„Ученическо и столово хранене“ ЕАД е регистрирано с решение № 2133 от 03.07.2000 г. на ВОО и вписано в Регистъра за търговски дружества под № 32, том/стр.201/146 по ф.д.№ 2133/2000 г.

Дружеството е с основен капитал към 31.12.2020 г. в размер на 1504 хил. лева.

С решение №8/29.09.2020 г. Общински съвет – Варна е увеличен капитала на „УЧЕНИЧЕСКО И СТОЛОВО ХРАНЕНЕ“ ЕАД от 292 000 лв на 1 503 500 лв., чрез внасяне на парична вноска и записване от едноличния собственик на капитала – Община Варна на 1 211 500 нови поименни акции, всяка с номинална стойност 100 лв..

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 31.12.2020 г. 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. „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“ по доставката на храна в общински детски градини и училища. 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 2020 г.

През 2020 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 сключвани 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 31.12.2020 год. има сключени договори за наем с училищата СУЕО „Ал. С. Пушкин“, СУ „Г.Милев“ и ОУ „Ангел Кънчев“. Също така два броя кухни към училищни столове в ОУ Л.Каравелов и в МГ Д-р П.Берон са предоставени на дружеството с решение на Общински Съвет за безвъзмездно управление за срок от 5 години.

През 2020 г. дружеството работи по договор с Община Варна със срок на изпълнение до 31.12.2020 г. На 04.01.2021 г. е подписан нов договор със срок на изпълнение до 31.12.2021 г..

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет в дружеството са назначени 212 лица по трудов договор. Средно – списъчният брой на персонала за 2020 г. е 228 бр. работници и служители.

Дружеството финансира дейността си със собствени оборотни средства.

5. Резултати

За 2020 год. дружеството отчита приходи в размер на 6 080 хил. лв., както следва:

- Приходи от продажба на хранителна продукция за детски градини, училища и други – 5 887 хил. лв., които са 96,83 % от общия размер на приходите.
- Други приходи – 193 хил. лв.

През 2020 г. се отчита намаление в размера на приходите със 2 534 хил.лв. в сравнение 2019 г., което е резултат от наложените противоепидемични мерки във връзка с пандемията от COVID – 19, затварянето на детски гради и училища и преустановяване на дейността за около три месеца в рамките на 2020 г..

Отчетените през 2020 г. разходи се разпределят, както следва:

Разходи по икономически елементи – 6 640 хил. лв.

Финансови разходи – 6 хил. лв.

В сравнение с 2020 г. се наблюдава намаление на разходите, отчетени от дружеството. Това се дължи главно за сметка на вложени хранителни продукти, чийто размер е по-нисък в сравнение с 2019 г., заради прекъсване на дейността в резултат от наложените противоепидемични мерки.

За 2020 г. дружеството отчита загуба в размер на 504 хил. лв. , в сравнение с предходния отчетен период, когато финансовия резултат е загуба в размер на 170 хил. лв..

Към 31.12.2020 г. в отчета активите на дружеството са представени:

А. Нетекущи активи в размер на 609 хил. лв., които включват:

- Дълготрайни материални активи – 406 хил. лв.
- Нематериални активи – 108 хил. лв.
- Активи по отсрочени данъци – 95 хил. лв.

В сравнение с 2019 г. дълготрайните материални активи на дружеството намаляват със 112 хил. лв..

Б. Текущи активи 656 хил. лв., които включват:

- Материални запаси – 302 хил. лв.
- Търговски вземания – 9 хил. лв.
- Други текущи вземания – 19 хил. лв., в т. ч. ДДС за възстановяване 10 хил. лв. и вземания гаранции по договори 9 хил.лв.
- Парични средства – 326 хил. лв.

В пасива на счетоводния баланс към 31.12.2020 г. са представени:

А. Собствен капитал – 698 хил. лв.

Б. Провизии за пенсии – 178 хил. лв.

В. Краткосрочни задължения - 298 хил. лв.

Г. Дългосрочни задължения - 33 хил. лв

Д. Финансирания - 80 хил.лв.

Краткосрочните задължения са към доставчици, задължения към персонала и за осигурителни вноски, данъчни задължения и др.

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

- към 31.12.2020 г. размерът на собствения капитал на дружеството е под регистрирания. Това се дължи предимно на реализираните загуби в предходните години и за текущата;
- стойността на текущите задължения към 31.12.2020 г. е намаляла драстично в сравнение с 31.12.2019 г..

Основни показатели за финансовото състояние:

№	Наименование	2020 г.	2019 г.
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0,08564	-0,01994
2	Коефициент на рентабилност на СК	-0,72246	16,83909
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	-1,22564	-0,11705
4	Коефициент на ефективност на разходите	0,91496	0,98015
5	Коефициент на ефективност на приходите	1,09294	1,02026
6	Коефициент на обща ликвидност	2,20459	0,66120
7	Коефициент на бърза ликвидност	1,19059	0,40500
8	Коефициент на незабавна ликвидност	1,09687	0,34681
9	Коефициент на абсолютна ликвидност	1,09687	0,34681
10	Коефициент на финансова автономност	1,69648	-0,00695
11	Коефициент на задлъжнялост	0,58946	-143,85846

6. Събития след края на отчетния период

След датата на годишния финансов 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”.

Със Заповедта №Р-01-173/ 18.03.2021 г. и във връзка с Решение №72 на Министерски съвет от 26.01.2021 г. за удължаване на срока на обявената извънредна епидемична обстановка, е преустановена дейността на детските градини и училищата за периода от 22.03. до 31.03.2021 г.. За посочения период отново е спряна дейността на дружеството.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 19.03.2021 г.

7. Бъдещо развитие

Плановете за бъдещото развитие на дружеството са отразени в бизнес програмата за 2021-2023 година, по чието изпълнение поетапно ще се работи. Най-общо тя включва:

- 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.

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 отчетната финансова година.*

	2020 г.	2019 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на продукция в детски градини и училищни столове и други	5 887	8 546
Други приходи	193	68
Общо приходи:	6 080	8 614

Основният дял в приходите на „Ученическо и столово хранене“ ЕАД е формиран от продажбата на хранителна продукция – 5 887 хил. лв., което представлява 96,83 % от всички приходи. Останалите 193 хил. лв. други приходи, включват приходи от финансираня, в т.ч. 130 хил. лв. получени по мярка 60/40 за запазване на работниците и служителите по време на извънредното положение в страната във връзка с пандемията от COVID-19, приходи от продажба

на вторични суровини и амбалаж и др..

През 2020 г. приходите от продажба на хранителна продукция са по - малко с 2 659 хил.лв. в сравнение с 2019 г.. С решение на Народното събрание на Република България считано от 13.03.2020 г. до 29.05.2020 г. и от 30.11.2020 г. до 31.12.2020 г. бяха затворени училища и детски градини. Това наложи спиране дейността на дружеството, поради обявеното извънредно положение в страната във връзка с разрастващата се епидемия от коронавирус, а следствие на това и намаляване на приходите.

• *по т. 2. Информацията относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информацията 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.

	2020 г.	2019 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на продукция в общински детски градини	5 351	7 747
Приходи от продажба на продукция в общински училищни столове	410	653
Приходи от продажба на продукция на други клиенти	126	146
Общо приходи:	5 887	8 546

„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 96,83 % от всички приходи за 2020 г., спрямо 98,64 % за 2019 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:

ДЗЗД Ново груп – 17,63 % (доставка на месо, колбаси, риба, бакалия), ДЗЗД Фана Милк

– 30,30 % (доставка на мляко и млечни продукти, олио и яйца), ДЗЗД Амура Консерв – 10,75 % (доставка на консерви), ДЗЗД Делфин – 30,24 % (доставка хляб, мая и брашно, месо, риба, замразени зеленчуци, плодове и зеленчуци).

• *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. През отчетния период между дружеството и свързани лица са сключени сделки, които са описани в приложението към финансовия отчет към 31 декември 2020 година.

Свързано лице	Тип транзакция	Обем на транзакциите		Вземания/(Задължения)	
		2020	2019	31.12.2020	31.12.2019
		хил. лв	хил. лв	хил. лв	хил. лв
Община Варна	продажби на продукция	5511	7900	3	23
	други продажби	7	20		
Община Варна	Разходи за наем и експлоатация на обекти	115	141	-	-

• *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.*

Считано от 13.03.2020 год. до 29.05.2020 год. и от 30.11.2020 год. до 31.12.2020 год. дружеството прекрати дейността си, поради въведеното извънредно положение свързано с COVID-19 в България : затворени бяха детски градини и училища. Тази ситуация доведе до намаляване на приходи от продажба на хранителна продукция с 2659

хил.лева в сравнение с 2019 година , а разходите за персонала бяха почти същите .

- **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 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 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 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 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 възнаграждение за Изпълнителния директор в размер на четири минимални работни заплати.

На членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор на дружеството са начислени и изплатени възнаграждения в размер на 70 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, 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.

