

# **ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**За 2016  
година**

**на  
“Ученическо хранене” ЕООД  
гр. Стара Загора**

*гр. Стара Загора  
ул. “Захари Княжески” №10  
Булстат: 123513148  
Управител: инж. Наташа Митева  
Съставител: Радка Банкова  
Регистриран одитор: Светлана Димитрова*

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на "Ученическо хранене" ЕООД  
към 31.12.2016г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<b>Б</b> Нетекущи (дълготрайни) активи			<b>А</b> Собствен капитал		
<b>I</b> Нематериални активи			<b>I</b> Записан капитал	<b>75</b>	<b>75</b>
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	3	<b>IV</b> Резерви		
<b>Общо за група I</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	Законови резерви	47	44
<b>II</b> Дълготрайни материални активи			Други резерви	3	3
Съоръжения и други	24	30	<b>Общо за група IV</b>	<b>50</b>	<b>47</b>
<b>Общо за група II</b>	<b>24</b>	<b>30</b>	<b>VI</b> Текуща печалба (загуба)	<b>9</b>	<b>3</b>
<b>ОБЩО ЗА РАДЕЛ Б</b>	<b>25</b>	<b>33</b>	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А</b>	<b>134</b>	<b>125</b>
<b>В</b> Текущи (краткотрайни) активи			<b>В</b> Задължения		
<b>I</b> Материални запаси			Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	13
Суровини и материали	35	20	- до 1 година	10	13
<b>3</b> Продукция и стоки, в т.ч. -стоки	6	8	Други задължения, в т.ч.:	120	138
-стоки	6	8	- до 1 година	120	138
<b>Общо за група I</b>	<b>41</b>	<b>28</b>	-към персонала, в т.ч.:	60	67
<b>II</b> Вземания			- до 1 година	60	67
Вземания от клиенти и доставчици	14	10	-осигурителни задължения, в т.ч.:	24	24
Други вземания	2	5	- до 1 година	24	24
<b>Общо за група II</b>	<b>16</b>	<b>15</b>	-данъчни задължения, в т.ч.:	25	27
<b>IV</b> Парични средства			- до 1 година	25	27
-в брой	4	3	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:</b>	<b>130</b>	<b>151</b>
-в безсрочни сметки (депозити)	187	209	- до 1 година	<b>130</b>	<b>151</b>
<b>Общо за група IV</b>	<b>191</b>	<b>212</b>	<b>Г</b> Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	<b>9</b>	<b>12</b>
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В</b>	<b>248</b>	<b>255</b>	-приходи за бъдещи периоди	9	12
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>273</b>	<b>288</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>273</b>	<b>288</b>

Дата на съставяне: 15.03.2017г.

Съставител:  
/Р. Банкова/



Управител  
/инж.Н. Митева/

Заверил съгласно доклад:

687 Светлана Димитрова  
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
на "Ученическо хранене" ЕООД  
за 01.01.2016 - 31.12.2016г.

Наименование на разходите	Сума (х.лв.)		Наименование на приходите	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		806	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1691	1700
а) суровини и материали	767	755	а) продукция	825	790
б) външни услуги	42	51	б) стоки	866	910
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	649	499	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	441	468
а) разходи за възнаграждения	523	524	4. Други приходи, в т.ч.:	12	13
б) разходи за осигуровки	126	102	- приходи от финансираня	3	4
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	8	11	<b>Общо приходи от оперативна дейност</b>	<b>2144</b>	<b>2181</b>
- разходи за амортизация	8	11			
5. Други разходи, в т.ч.:	708	738			
а) балансова стойност на продадените активи	704	725			
<b>Общо разходи за оперативна дейност</b>	<b>2134</b>	<b>2178</b>			
<b>ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>2134</b>	<b>2178</b>	<b>ОБЩО ПРИХОДИ</b>	<b>2144</b>	<b>2181</b>
10. Счетоводна печалба	10	3	10. Счетоводна загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
13. Печалба	9	3	11. Загуба		
<b>Общо</b>	<b>2144</b>	<b>2181</b>	<b>Общо</b>	<b>2144</b>	<b>2181</b>

Дата на съставяне: 15.03.2017г.

Съставител:

/Р. Банкова/

Заверил съгласно доклад:




**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
на "Ученическо хранене" ЕООД  
за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Резерви		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	други		
1. Салдо в началото на отчетния период	75	44	3	3	125
6. Финансов резултат за текущия период				9	9
10. Други изменения в собствения капитал		3		(3)	
<b>13. Собствен капитал към края отчетния период</b>	<b>75</b>	<b>47</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>134</b>

Дата на съставяне: 15.03.2017г.

Съставител:

Заверил съгласно доклад:

  
 J. Bankova  
  
 Митева  


  
**687** Светлана  
 Димитрова  
 Регистриран одитор



**ПАРИЧЕН ПОТОК**  
на "Ученическо хранене" ЕООД  
за 2016 година

Наименование	текущ период			предходен период		
	постъп ления	плаща ния	нетен поток	постъп ления	плаща ния	нетен поток
<b>А.Парични потоци от основната дейност</b>						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	2035	1390	645	2048	1420	628
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	1	613	(612)	1	580	(579)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			
Други парични потоци от основната дейност	16	69	(53)	40	58	(18)
<b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>	<b>2052</b>	<b>2073</b>	<b>(21)</b>	<b>2089</b>	<b>2058</b>	<b>31</b>
<b>Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б)</b>	<b>2052</b>	<b>2073</b>	<b>(21)</b>	<b>2089</b>	<b>2058</b>	<b>31</b>
<b>Д.Парични средства в началото на периода</b>			<b>212</b>			<b>181</b>
<b>Е.Парични средства в края на периода</b>			<b>191</b>			<b>212</b>

Дата на съставяне: 15.03.2017

Съставител:  
Р. Банкова

Заверил съгласно доклад:

Управител:  
инж. Н. Митева

687 Светлана  
Димитрова  
Регистриран одитор



**“Ученическо хранене” ЕООД**  
**Приложение към финансовия отчет**  
**за годината завършваща на 31.12.2016**

**I. Учредяване и регистрация**

Предприятието “Ученическо хранене” ЕООД гр.Стара Загора е регистрирано в Старозагорския окръжен съд, по фирмено дело №207/2000г.

Дружеството е правопреемник на ОБП “Ученическо хранене” ЕООД гр. Стара Загора, като поема всички активи и пасиви на това предприятие.

Община Стара Загора е сто процента собственик на капитала на дружеството. Основният капитал на дружеството е 74620 лв.

Предмета на дейност е производство и реализация на закуски, обяди и вечери на учащите се на територията на Община Стара Загора. Настоящият финансов отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на 17.03.2016г.

**II. Счетоводна политика**

**1. База за изготвяне**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2016г. на “Ученическо хранене” ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005г. и изменени и допълнени с ДВ бр. 3 от 12.01.2016г.

**2. Счетоводни принципи**

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

**3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута**

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро.

**4. Сравнителни данни**

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година, са съпоставими с данните за 2015 година.

**5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки**



Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

## **6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

### **6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи**

#### **6.1.1. Първоначално оценяване**

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им:

#### **6.1.2. Последващи разходи**

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

#### **6.1.3. Последващо оценяване**

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

**6.1.4. Амортизацията** на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно



е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационите норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Съоръжения, производствено оборудване и апаратура - 7 години
- Транспортни средства - 5 години

**Дълготрайните нематериални активи** са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

## **6.2. Нетекущи (краткотрайни) активи**

### **6.2.1. Материални запаси**

**Материалите и стоките** при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.

Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произведен продукт се извършва на базата на действителен капацитет.

Оценката на потреблението на продукцията е извършено по метода на средно претеглена себестойност.

Стоково-материалните запаси в баланса са оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуемата стойност.

### **6.2.2. Търговски и други вземания**

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

### **6.2.3. Парични средства.**

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност.

## **6.3. Разходи за бъдещи периоди**

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2016г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

## **6.4. Собствен капитал.**

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2016г.

## **6.5. Задължения към доставчици и други задължения.**

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване.



## 7. Приходи и разходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките са прехвърлени на купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци и предоставени отстъпки и работи.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване, като текущ разход за периода, за който се отнасят.

**Финансирането** се признава на приход, както следва:

- за амортизируемите активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити от финансирането.
- за неамортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите;

## 8. Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2016г. – 10 %

## III. Пояснителни сведения

### 1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
<b>I. Нематериални активи</b>											
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6			6	6	3	2		5	5	1
<b>Общо за група I</b>	<b>6</b>			<b>6</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>2</b>		<b>5</b>	<b>5</b>	<b>1</b>
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>											
Земни и сгради	2			2	2	2			2	2	
Земни											
Сгради	2			2	2	2			2	2	
Съоръжения и други в т.ч.	161		1	160	160	131	6	1	136	136	24
Транспортни средства	48			48	48	48			48	48	
<b>Общо за група II</b>	<b>163</b>		<b>1</b>	<b>162</b>	<b>162</b>	<b>133</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>138</b>	<b>138</b>	<b>24</b>
<b>ОБЩО</b>	<b>169</b>		<b>1</b>	<b>169</b>	<b>169</b>	<b>136</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	<b>25</b>

## 2. Материални запаси

<b>Видове материални запаси</b>	<b>2016г.</b> в хил.лв.	<b>2015г.</b> в хил.лв.
<b>1.Материали</b>	<b>35</b>	<b>20</b>
- основни материали – хр.продукти	32	15
- спомагателни материали		1
- резервни части	1	2
- други материали	1	1
- амбалажни материали	1	1
<b>2.Стоки</b>	<b>6</b>	<b>8</b>

## 3.Вземания

<b>Вземания</b>	<b>2016г.</b> в хил.лв.	<b>2015г.</b> в хил.лв.
Вземания от доставчици и клиенти	14	10
Съдебни и присъдени вземания		3
Други	2	2
<b>ОБЩО</b>	<b>16</b>	<b>15</b>

## 4.Парични средства

<b>Парични средства</b>	<b>2016г.</b> в хил.лв.	<b>2015г.</b> в хил.лв.
В брой	4	3
В банки	187	209
<b>ОБЩО</b>	<b>191</b>	<b>212</b>

## 5.Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са формирани от абонаменти и застраховки.

## 6. Собствен капитал

Към 31.12.2016г. регистрирания основен капитал на "Ученическо хранене" ЕООД е в размер на 75 хил.лв.

Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон.

## 7. Задължения

<b>задължения</b>	<b>2016г.</b> в хил.лв.	<b>2015г.</b> в хил.лв.
1.Задължения към доставчици до 1 година	10	13
4.Други задължения, в т. ч. до 1 година	120	138
- възнаграждения на персонала	58	65
- неизползвани отпуски	2	2
- осигурителни задължения	24	24



- данъчни задължения	25	27
- други задължения	11	20
<b>Общо задължения до 1 година</b>	<b>130</b>	<b>151</b>
	<b>130</b>	<b>151</b>

Задълженията към доставчици са текущи и са основно от месец декември 2016 година.

Задълженията към персонала са заплати за месец декември в размер на 58 хил.лв. и неизползвани отпуски в размер на 2 хил.лв.

Осигурителните задължения са осигуровките на персонала за месец декември 2016 година.

Данъчните задължения са ДДС за внасяне в размер на 14 хил.лв. и ДОД – 11 хил.лв.

Другите задължения се състоят основно от гаранции за изпълнение, задържани от доставчици и вътрешни удръжки по заплати.

#### 8. Приходи от дейността.

Приходи	2016г. в хил.лв.	2015г. в хил.лв.
Приходи от продукция	825	790
Приходи от стоки	866	910
Други приходи	9	9
Приходи от финансираня	3	4
<b>ОБЩО</b>	<b>1703</b>	<b>1713</b>

#### 9. Разходи за дейността.

Разходи	2016г. в хил.лв.	2015г. в хил.лв.
<b>Разходи за материали</b>	<b>727</b>	<b>755</b>
Хранителни продукти	611	614
Ел.енергия	71	86
Хигиенни материали	12	12
вода	8	9
Канцеларски материали	4	4
Горива	2	3
Други материали	19	27
<b>Разходи за външни услуги</b>	<b>42</b>	<b>51</b>
Текущ ремонт	6	7
Абонаменти	10	8
Наеми, застраховки, съобщителни услуги	7	9
Граждански договори	4	4
Други услуги	15	23
<b>Разходи за възнаграждения</b>	<b>523</b>	<b>524</b>
<b>Разходи за осигуровки и социални разходи</b>	<b>126</b>	<b>102</b>
В т.ч. за ДОО и ДЗПО	67	67
за ЗО	26	25
Социални разходи	33	10

<b>Разходи за амортизации</b>	<b>8</b>	<b>11</b>
<b>Други разходи</b>	<b>708</b>	<b>738</b>
В т.ч. Балансова стойност на продадените активи	704	725

**10. Данъци върху печалбата.**

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2016г. е 10 хил.лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба и е платен корпоративен данък в размер на 1 х. лв

15.03.2017г.  
гр. Стара Загора

Съставител: .....

Управител: .....



*(Handwritten signatures in blue ink)*