

# **ОТЧЕТ**

**за дейността на „Спортна София – 2000“ ЕАД  
към 30.06.2023г.**

С Решение № 44, по Протокол № 13/26.06.2000г., Столичен общински съвет учреди Еднолично Акционерно Дружество "Спортна София – 2000", със 100% общинско участие. Предметът на дейност на Дружеството е стопанисване, управление и изграждане на движими и недвижими спортни имоти и съоръжения, отдаване под наем на недвижими имоти, инвестиционни проучвания, експертизи, участие в общински инвестиционни проекти за спортни съоръжения.

Дейността на Дружеството е продиктувана от желанието и стремежа на Столичен общински съвет и Столична община да реализират социалната програма в областта на масовия спорт и преди всичко в създаване на възможности за всички форми на занимания с физически упражнения, спорт и развлечения на гражданите и гостите на Столицата, в една удобна и естетична среда.

Дружеството прилага автоматизирана система на счетоводно отчитане, ползвайки счетоводен програмен продукт КОНТО. Синтетичната и аналитична отчетност е организирана в съответствие с изискванията на счетоводното законодателство. Това позволява да се извеждат детайлни справки по проверяваните обекти, което дава възможност за проверка и анализ на данните отразени в Отчета за приходи и разходи, в Баланса и Отчета за паричните потоци.

Отразените в отчета стопански операции са документално обосновани. Балансът, Отчетът за приходите и разходи и Отчетът за паричните потоци, представят достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 30.06.2023г., в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в РБългария.

В настоящия отчет се представят измененията в приходите, разходите, активите и пасивите на Дружеството за периода 01.01.2023 г. - 30.06.2023 г. спрямо 01.01.2022г.- 30.06.2022 г.

При проверка на приходите от дейността, отразени в ОПР за период 01.01.2023 г.- 30.06.2023 г. са в размер на 577 хил. лв., спрямо 553 хил. лв. за период 01.01.2022 г.- 30.06.2022 г. или имат увеличение на приходите в размер на 24 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

1. Приходите от спортни услуги имат увеличние с 49 хил. лв. или за 2023 г. – са в размер на 519хил. лв., спрямо 470 хил. лв. за 2022г.;

2. Другите приходи за 2023г. са в размер на 58 хил.лв., като от тях 6 хил. лв. са финансираня свързани с компенсация по РМС за изразходвана ел.енергия, за 2022г. – са 83 хил. лв., от които 26 хил. лв. са компенсация по РМС за същото финансиране. Приходите от отдаване под наем на ДМА са намалени с 5 хил. лв. за текущия спрямо предходния период, като намалението е в резултат от Решение на СОС, за намаляване на капитала на Дружеството, с имоти, от които се генерираха приходи.

Приходите за дейността са представени в отчета при спазване на принципа за текущо начисляване.

При проверка на разходите за дейността, отразени в ОПР за период 01.01.2023 г. - 30.06.2023 г. спрямо период 01.01.2022 г. - 31.06.2022 г., имат увеличение на разходите в размер на 9 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи :

1. Разходите за материали имат намаление с 9 хил. лв.
2. Разходите за външни услуги са се увеличили с 2 хил. лв.

Намалението на разходите, основно за материали е в резултат на намалената цена за консумираната ел. енергия.

3. Разходите за възнаграждение и осигуровки са в размер на 266 хил. лв., спрямо 233 хил. в предходния период. Средносписъчният състав към 30.06.2023 г. е 15 служители, спрямо 30.06.2021 г. - 20 служители. За 2023 г. има увеличение на минималните осигурителни прагове и увеличение на МРЗ.

4. Разходите за амортизации – са 44 хил. лв. за първото шестмесечие на 2023г. спрямо 71 хил. лв. за 2022г.

Намален е процента на амортизационните отчисления поради факта, че съоръженията са нови и не работят на пълен капацитет и имат добра поддръжка, а сградите са масивни, поддържат се и се ремонтират редовно. Увеличава се полезния живот на сградите от 25 година на 70 години, на съоръженията от 25 на 50 години и на машините от 5 на 15 години. Средния процент на годишна амортизация е намален на:

Група активи	Счетоводна норма
Сгради	1,92%
Съоръжения	1,48%
Машини	2,51%

5. Другите разходи - 18 хил. лв. за периода 01.01.2023 г. – 30.06.2023г., спрямо 15 хил. лв. за периода 01.01.2022 г. – 30.06.2022г. Другите разходи са начислените и платени социални разходи на служителите на персонала, след решение на Борда на директорите.

Разходите за дейността са представени в отчета за приходи и разходи при спазване на принципа за текущо начисляване.

Финансовите разходи – това са: - лихви и банкови комисионни (управление на кредити), съгласно погасителния план към Договор №7/ 15.10.2014г., за проектно финансиране чрез предоставяне на заем от ФУГРС за изграждане на Многофункционален спортен комплекс “ Зона Б-5-4“, част от изграждането на парк “Възраждане“, като разходите за лихви са в размер на 33 хил. лв.: - 27 хил. лв. по кредит, 2 хил. лв. управление на кредита и 4 хил. лв. банкови комисионни.

До месец януари 2023 г.. включително, съгласно Допълнително споразумение № 7, към Договор за заем, Дружеството заплаща месечни вноски по кредита с намален размер -

60%. От месец февруари – 2023г., се изплаща пълния размер на главницата по заема, увеличена пропорционално с намалените суми от предходните 2 години.

За периода 01.01.2023 г. - 30.06.2023 г., Дружеството е реализирало печалба в размер на 13 хил. лв. при загуба 2 хил. лв. за същия период на предходната година.

В раздела за Дълготрайни активи, в групата за предоставени аванси за придобиване на ДМА сумата от 64 хил. лв. представлява:

- изплатени суми, във връзка с предстояща реконструкция на сградата, находяща се на ул. „Българска моравя“ № 2, в т.ч. изготвен доклад за енергийно обследване, за кандидатстване по проект;

- изплатени суми, съгласно сключени договори за извършване на хидрогеоложки дейности, изготвяне на документация за регистрация на водоземно съоръжение – стар сондажен кладенец – 1 брой и неговото вписване в регистъра.

- платен аванс за частична подмяна на тревна настилка на игрища в Спортен комплекс парк „Борисова градина“.

Вземанията от продажби са вземания на Дружеството за услуги фактурирани за наеми и спортни услуги в размер на 38 хил. лв. Другите вземания са в размер на 4 хил. лв., от които депозит от „Електроразпределение България“ - 2 хил. лв. и други - 2 хил. лв.

Към 30.06.2023 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1669 хил. лв., представляваща остатък за изплащане по Договор за проектно финансиране чрез предоставяне на заем от ФУГР за изграждане на Многофункционален спортен комплекс “Зона Б-5-4“, част от изграждането на парк “Възраждане“.

Към 30.06.2023 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 21 хил. лв., които са текущи задължения за 2023 г.

Данъчните задължения са задължения за ДДС за м.06.2023 г., дължим м.07.2023г. – 7 хил. лв.

Задължения по получени аванси - 17 хил. лв. са предплатени суми за наеми.

Други задължения: - платените стари и нови гаранции на членовете на борда, съгласно чл.240, ал.1 от Търговския закон – в размер на 34 хил. лв.; гаранция по договор за наем в размер на 3 хил. лв.; 3 хил. лв. - гаранции договори по ЗОП;

Съобразно основните цели и задачи, заложи в бизнес – плана за 2023 година, отчитайки конкретните обстоятелства, Дружеството:

- се стреми постоянно към оптимизиране на печалбата и повишаване конкурентноспособността на „Спортна София – 2000“ ЕАД в среда, в която спорта все – повече се налага като самостоятелна индустрия;

- полага постоянни грижи за осъвременяване на съществуващите спортни обекти - подобряване на материално – техническата база в спортните комплекси - „Зона Б - 5“ и парк „Борисова градина“;

- предприети са ремонтно – строителни дейности, относно подобряване на материално – техническата база в комплексите;

- полага се активна грижа за тревните площи, дърветата и храстите /наторяване, косене, резитба и др./;

- **относно списъка с ДМА**, апортирани в капитала на Дружеството:

- за част от имотите, от които поради правни и административни проблеми в собствеността им, Дружеството фактически не може да черпи икономически изгоди от тях е внесен Доклад /вх.№ СОА20-НЦ62-658/13.07.2020 година/ до Комисията по икономика, собственост и дигитална трансформация.

Поради невъзможност за реално ползване на имотите, се предлага капиталът на Дружеството да бъде намален с тяхната стойност, поради невъзможност за тяхното реално ползване по законосъобразен начин. Това ще доведе до намаляване на данъчната тежест за данък сгради и такса смет и намаляване на бъдещи загуби.

- за отчетния период, с Решение № 384/ 26.05.2022г. на Столичен общински съвет е намален капитала на „СПОРТНА СОФИЯ – 2000“ ЕАД, с ЕИК 130328274, с 244 980 (двеста четиридесет и четири хиляди деветстотин и осемдесет) лева, чрез обезсилване на 244 980 (двеста четиридесет и четири хиляди деветстотин и осемдесет) броя поименни акции с номинална стойност по 1 (един) лев всяка една, представляващи стойността на недвижими имоти, включени като непарична вноска в капитала на дружеството, а именно:

- общински имот, представляващ част от УПИ II, част от АОС № 01117/25.09.2002 г. на Район “Слатина”, съставляващ парцел IV “за спорт” и парцел VII СО, находящи се на ул. “Калиманци”, съгласно скица извадка от градоустройствен план;

- С Решение № 953/ 15.12.2022 година на Столичен общински съвет, Съвета на директорите е с нов състав:

- |             |          |
|-------------|----------|
| 1. Динко    | Дуков    |
| 2. Стефан   | Йорданов |
| 3. Цветанка | Цокова;  |

- В Търговския регистър на 03.02.2023 година, са вписани горесцитираните решения, като новия капитал на Дружеството е в размер на 2 958 924 (два милиона деветстотин петдесет и осем хиляди деветстотин двадесет и четири) лева, разпределен в 2 958 924 (два милиона деветстотин петдесет и осем хиляди деветстотин двадесет и четири) броя поименни акции с номинална стойност по 1 (един) лев всяка. Публикуван е и нов устав на Дружеството, както и новото ръководство на „Спортивна София- 2000“ ЕАД.

- **собствен капитал** - към 30.06.2023 г. собствения капитал на Дружеството е по - малък от регистрирания в размер на 430 хил. лв. Дружеството попада в хипотезата на чл. 252 (1) т.5 от ТЗ.

Дружеството е действащо предприятие в рамките на отчетната година.

Гл. счетоводител:

Силвия Янчева

Изп. директор:

Цветанка Цокова

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**"Спортна София-2000" ЕАД**  
**Към 30.06.2023 г.**

Актив	Сума (хил лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	а	1	2
<b>A. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			<b>A. Собствен капитал</b>		
<b>I. Нематериални активи</b>		1	<b>I. Записан капитал</b>	2 959	3 204
Копиресни, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1	<b>II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>		
<b>Общо за група I:</b>	-	1	- непокрита загуба	(443)	(425)
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			<b>Общо за група II:</b>	<b>(443)</b>	<b>(425)</b>
1 Земи и сгради, в т.ч.:	1 421	1 675	<b>III. Текуща печалба (загуба)</b>	13	(18)
- земи	1 182	1 427	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":</b>	<b>2 529</b>	<b>2 761</b>
- сгради	239	248	<b>Б. Задължения</b>		
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	36	39	1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 669	1 759
3 Съоръжения и други	2 344	2 374	- до 1 година	102	192
4 Биологични активи	3	3	- над 1 година	1 567	1 567
5 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	64	61	2 Получени аванси, в т.ч.:	17	16
<b>Общо за група II:</b>	<b>3 868</b>	<b>4 152</b>	- до 1 година	17	16
<b>III. Отсрочени данъци</b>	1	1	3 Задължения към доставчици, в т.ч.	21	56
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:</b>	<b>3 869</b>	<b>4 154</b>	- до 1 година	21	56
<b>Б. Текущи (краткотрайни) активи</b>			4 Други задължения, в т.ч.	47	33
<b>I. Вземания</b>			- до 1 година	22	15
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година	25	18
2 Други вземания в т.ч.:	38	43	- към персонала, в т.ч.	-	5
- над 1 година	4	3	- до 1 година	-	5
<b>Общо за група I:</b>	<b>42</b>	<b>46</b>	- осигурителни задължения, в т.ч.	-	1
<b>II. Парични средства, в т.ч.:</b>			- до 1 година		1
- в брой	10	9	- дялчни задължения	7	7
- безсрочни сметки (депозити)	358	409	- до 1 година	7	7
<b>Общо за група II:</b>	<b>368</b>	<b>418</b>	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:</b>	<b>1 754</b>	<b>1 864</b>
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:</b>	<b>410</b>	<b>464</b>	- до 1 година	162	279
в. Разходи за бъдещи периоди	4	7	- над 1 година	1 592	1 585
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	<b>4 283</b>	<b>4 625</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>4 283</b>	<b>4 625</b>

Дата на съставяне:  
София, 22 август 2023

Съставител:  
Силвия Янчева

Ръководител:  
Цецелика Цокова



**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**"Спортна София-2000" ЕАД**  
**За 30.06.2023 г.**

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
<b>А. РАЗХОДИ</b>			<b>Б. ПРИХОДИ</b>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	203	210	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	519	470
а) суровини и материали	108	117	в) услуги	519	470
б) външни услуги	95	93	2. Други приходи, в т.ч.:	58	83
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	266	233	- приходи от финансираня	6	26
а) разходи за възнаграждения	224	194	<b>Общо приходи от оперативната дейност</b>	577	553
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	42	39			
- осигуровки свързани с пенсии	25	24	<b>Лихви</b>		
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	44	71	<b>Общо приходи от обичайната дейност</b>	577	553
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	44	71			
- разходи за амортизация	44	71	8. Загуба от обичайната дейност		2
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		2
4. Други разходи, в т.ч.:	18	15			
<b>Общо разходи за оперативната дейност</b>	531	529			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	33	26			
<b>Общо финансови разходи</b>	33	26			
<b>Общо разходи за обичайната дейност</b>	564	555			
6. Печалба от обичайната дейност	13				
<b>Общо разходи</b>	564	555			
7. Разходи за данъци от ДВР			10. Загуба (ред 9 + ред 7 от раздел А)	-	2
<b>Всичко (общо разходи + 7)</b>	577	555	<b>Всичко (Общо приходи + 10)</b>	577	555

Дата на съставяне:  
София, 22 август 2023

Съставител:  
Силвия Янчева

Ръководител:

Петянка Цокова



**ОТЧЕТ**  
за паричните потоци  
**"Спортна София-2000" ЕАД**  
За 30.06.2023 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
<b>A.</b>	<b>Парични потоци от основна дейност</b>						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	626	264	362	594	228	366
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		266	(266)		255	(255)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)		2	(2)
4	Платени и възстановени ДДС		24	(24)		20	(20)
5	Други парични потоци от основна дейност	3		3	3	7	(4)
	<b>Всичко парични потоци от основна дейност (A)</b>	<b>629</b>	<b>558</b>	<b>71</b>	<b>597</b>	<b>512</b>	<b>85</b>
<b>B.</b>	<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		2	(2)
	<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)</b>		<b>2</b>	<b>(2)</b>		<b>2</b>	<b>(2)</b>
<b>B.</b>	<b>Парични потоци от финансова дейност</b>						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		91	(91)		47	(47)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		28	(28)		23	(23)
	<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (B)</b>		<b>119</b>	<b>(119)</b>		<b>70</b>	<b>(70)</b>
<b>Г.</b>	<b>Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)</b>	<b>629</b>	<b>679</b>	<b>(50)</b>	<b>597</b>	<b>584</b>	<b>13</b>
<b>Д.</b>	<b>Парични средства в началото на периода</b>			<b>418</b>			<b>373</b>
<b>Е.</b>	<b>Парични средства в края на периода</b>			<b>368</b>			<b>386</b>

Дата:  
София, 22 август 2023

Съставител:  
Силвия Янчева

Ръководител:  
Цветянка Цокова





**ОТЧЕТ**  
за собствения капитал  
**"Спортна София-2000" ЕАД**  
За 30.06.2023 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Салдо в началото на отчетния период</b>	3 204								(425)	(18)	2 761
<b>4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки</b>	3 204	-	-	-	-	-	-	-	(425)	(18)	2 761
<b>5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:</b>	(245)										(245)
- увеличение											-
- намаление	245										245
<b>6. Финансов резултат от текущия период</b>										13	13
<b>7. Разпределение на печалба в т.ч.:</b>									(18)	18	-
<b>9. Други изменения в собствения капитал</b>											-
<b>11. Салдо към края на отчетния период</b>	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(443)	13	2 529
<b>13. Собствен капитал към края на отчетния период</b>	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(443)	13	2 529

Дата на съставяне:  
София, 22 август 2023

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Цветанка Цокова

