

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Спортна София-2000" ЕАД
Към 30.09.2022 г.

Актив	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	3 204	4 472
I. Дълготрайни материални активи			II. Резерви		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	1 680	2 963	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	1 427	2 696	- непокрита загуба	(425)	(389)
- сгради	253	267	Общо за група I:	(425)	(389)
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	36	38	IV. Текуща печалба (загуба)	(22)	(36)
3 Съоръжения и други	2 404	2 459	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 757	4 047
4 Биологични активи	4	4	В. Задължения		
5 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	64	67	1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 778	1 845
Общо за група II:	4 188	5 531	- до 1 година	38	85
III. Отсрочени данъци	3	3	- над 1 година	1 740	1 760
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4 191	5 534	2 Получени аванси, в т.ч.:	18	18
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	18	18
I. Вземания			3 Задължения към доставчици, в т.ч.:	33	35
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	43	57	- до 1 година	33	35
2 Други вземания в т.ч.:	6	6	8 Други задължения, в т.ч.:	23	33
- над 1 година	2	2	- до 1 година	8	18
Общо за група I:	49	63	- над 1 година	15	15
III. Парични средства, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	-	7
- в брой	7	1	- до 1 година	-	7
- безсрочни сметки (депозити)	358	372	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	1
Общо за група III:	365	373	- до 1 година	-	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	414	436	- данъчни задължения	3	-
Г. Резерви за бъдещи загуби		8	- до 1 година	3	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г:		8	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В+Г:	1 801	1 831
СУМА НА АКТИВА	4 601	5 978	- до 1 година	97	156
			- над 1 година	1 755	1 775
			СУМА НА ПАСИВА	4 601	5 978

Дата на съставяне:
София, 30 октомври 2022

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Бойко Додов



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.09.2022 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
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	292	205	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	674	599
а) суровини и материали	160	84	в) услуги	674	599
б) външни услуги	132	121	2. Други приходи, в т.ч.:	130	76
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	357	329	- приходи от финансираня	42	
а) разходи за възнаграждения	298	276	Общо приходи от оперативната дейност	804	675
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	59	53			
- осигуровки свързани с пенсии	30	33			
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	106	110	Общо приходи от обичайната дейност	804	675
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	106	110	В. Изгуби от обичайната дейност	22	14
- разходи за амортизация	106	110	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	22	14
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
4. Други разходи, в т.ч.:	30	5			
Общо разходи от обичайната дейност	785	649			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	41	40			
Общо финансови разходи	41	40			
Общо разходи за обичайната дейност	826	689			
6. Изгуби от обичайната дейност	-	-			
Общо разходи	826	689			
7. Разходи за данъци от ДВР			10. Загуба (ред 9 + ред 7 от раздел А)	22	14
Всичко (общо разходи + 7)	826	689	Всичко (Общо приходи + 10)	826	689

Дата на съставяне:
София, 30 октомври 2022

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:

Бойко Долов



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.09.2022 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	836	357	479	731	259	472
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		349	(349)		329	(329)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	(3)		2	(2)
4 Платени и възстановени ДДС		32	(32)		33	(33)
5 Други парични потоци от основна дейност			-	16	4	12
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	836	741	95	747	627	120
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		20	(20)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	2	(2)	-	20	(20)
В. Парични потоци от финансова дейност						
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		66	(66)		51	(51)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		35	(35)		35	(35)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	101	(101)	-	86	(86)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	836	844	(8)	747	733	14
Д. Парични средства в началото на периода			393			383
Парични средства в края на периода			385			397

Дата:
София, 30 октомври 2022

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Бойко Додов



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Спортна София-2000" ЕАД
Към 30.09.2022 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	Непокритата загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	4 472								(389)	(36)	4 047
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	4 472	-	-	-	-	-	-	-	(389)	(36)	4 047
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	(1 268)										(1 268)
6. Финансов резултат от текущия период										(22)	(22)
7. Разпределение на печалба в т.ч.:									(156)	156	-
1. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	3 204	-	-	-	-	-	-	-	(545)	98	2 757
13. Собствен капитал към края на отчетния период	3 204	-	-	-	-	-	-	-	(545)	98	2 757

Дата на съставяне:
София, 30 октомври 2022

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Бойко Додов



О Т Ч Е Т

за дейността на „Спортна София – 2000” ЕАД

към 30.09.2022г.

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 30.09.2022 г., 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 01.01.2022 г. - 30.09.2022 г. спрямо 01.01.2022г.-30.09.2022 г.

Разпространението на епидемията Covid - 19 продължава да дава своето отражение и през 2022г.

В края на м. февруари 2022 г. редица държави наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия, поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецка народна република и Луганска народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава. Ръководството е направило оценка на тези събития, за евентуалното им отразяване на бизнеса. Дружеството извършва спортни услуги и счита, че е непряко засегнато от събитията и няма ефект върху финансовите отчети. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието за 2022 г., тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия в България, които косвено да засегнат финансовите резултати, паричните потоци, рентабилността и др.

Рязкото увеличение на цените на електрическата енергия, създава значителни затруднения като цяло на бизнеса в държавата и в европейския съюз, което се отразява респективно и на Дружеството.

При проверка на приходите от дейността, отразени в ОПР за период 01.01.2022 г.-30.09.2022 г. са в размер на 804 хил. лв., спрямо 675 хил. лв. за период 01.01.2021 г.-30.09.2021 г. или имат увеличение на приходите в размер на 129 хил. лв. или 19%. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

1. Приходите от спортни услуги имат увеличители с 75 хил. лв. или за 2022 г. – са в размер на 674 хил. лв., спрямо 599 хил. лв. за 2021г.;

2. Приходите от отдаване под наем на ДМА са се увеличили 12 хил. лв. за текущия и предходния период. За 2022г. същите са в размер на 88 хил.лв.. В другите приходи са отчетени и 42 хил.лв. финансираня свързани с компенсации по РМС за изразходвана ел.енергия.

Приходите от наеми, през този период, са повлияни от Решение № 828/16.12.2021г. на Столичен общински съвет, за временно освобождаване - изцяло или частично от задължението за заплащане на наем от лица, наематели на имоти, собственост на или предоставени за управление на търговски дружества, с участие на Столична община в капитала, последващи заповеди на министъра на здравеопазването, свързани преди всичко със спиране изцяло или с определени ограничения както дейността на Дружеството, така и дейностите на наемателите.

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 01.01.2022 г. - 30.09.2022 г. спрямо период 01.01.2021 г. - 30.09.2021 г., имат увеличение на разходите в размер на 136 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи :

1. Разходите за материали имат увеличение с 76 хил. лв.
2. Разходите за външни услуги са се увеличили с 11 хил. лв.

Увеличението на разходите, основно за материали е в резултат на драстичното увеличение на цената за консумираната ел. енергия.

3. Разходите за възнаграждение и осигуровки са в размер на 357 хил. лв., спрямо 329 хил. в предходния период. Средносписъчният състав към 30.09.2022 г. е 20 души, спрямо 30.09.2021 г. - 21 души. За 2022 г. има увеличение на минималните осигурителни прагове и увеличение на МРЗ.

4. Разходите за амортизации – са 106 хил. лв. за деветмесечието на 2022г. спрямо 110 хил. лв. за 2021г.

Намален е процента на амортизационните отчисления под данъчните норми 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.

5. Другите разходи - 30 хил.лв. за периода 01.01.2022 г. – 30.09.2022г., спрямо 5 хил.лв. за периода 01.01.2021 г. – 30.09.2021г.

В другите разходи са начислените и платени социални разходи на служителите на персонала след решение на Борда на директорите, както и обезщетение за пенсиониране на един служител на Дружеството.

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 ФУГР за изграждане на Многофункционален спортен комплекс “ Зона Б-5-4“, част от изграждането на парк “Възраждане“, като разходите за лихви са постоянна величина в размер на 41 хил. лв.: - 35 хил. лв. по кредит, 3 хил. лв. управление на кредита и 3 хил. лв. банкови комисионни.

С оглед осигуряване на финансова стабилност на дружеството през 2022г., ръководството на „Спортна София - 2000“ ЕАД заяви, пред ФУГР искане за намаление размера на месечните вноски по главницата, за срок от още една година. След получено положително становище от ФУГР и на основание Решение № 225/ 07.04.2022г. на Столичен общински съвет, Дружеството подписа Допълнително споразумение № 7, към Договор № 7/ 15.10.2014 г. за проектно финансиране, с ФУГР за промяна на погасителния план по кредита - главницата ще се заплаща с месечни вноски в намален размер - с 60%, за периода от месец февруари 2022 г. до месец януари 2023 г.. включително, без да се променя крайния срок за погасяване на заема.

За периода 01.01.2022 г. - 30.09.2022 г., Дружеството е реализирало загуба в размер на 22 хил. лв. при загуба 14 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 морава“ № 2.;

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

Вземанията от продажби, са вземания на Дружеството за услуги, фактурирани за наеми и спортни услуги в размер на 43 хил. лв. Другите вземания са в размер на 6 хил. лв., от които депозит от „Електроразпределение България“ - 2 хил. лв. и други - 4 хил. лв.

Към 30.09.2022 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1778 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 30.09.2022 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 33 хил. лв., които са текущи задължения за 2022 г.

Данъчните задължения са задължения за ДДС за м.09.2022 г., дължим м.10.2022г. – 3 хил. лв.

Задължения по получени аванси - 18 хил. лв. са предплатени суми за наеми.

Други задължения: - *платените гаранции на членовете на борда, съгласно чл.240, ал.1 от Търговския закон – в размер на 12 хил. лв.; гаранция по договор за наем в размер на 3 хил. лв.; 2 хил. лв. - гаранции договори по ЗОП и други 3 хил.лв.;*

Съобразно основните цели и задачи, заложен в бизнес – плана за 2022 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.

- **основен капитал** – Към датата на настоящият доклад, в Търговският регистър на 12.08.2022 г. е вписано намалението на капитала и новият устав, в размер на **3 203 904 хил. лв.**

С Решение № 204/ 24.03.2022г., на Столичен общински съвет, капитала на „СПОРТНА СОФИЯ – 2000“ ЕАД, е намален с 1 268 491 (един милион двеста шестдесет и осем хиляди четиристотин деветдесет и един) лева, чрез обезсилване на 1 268 491 (един милион двеста шестдесет и осем хиляди четиристотин деветдесет и един) 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 парцел I “за спортен комплекс”, с площ от 30 150 кв.м, АОС № 639/01.04.2003 г. на район “Студентски”, със стойност 1 238 138 лв.

- Общински имот, представляващ незастроен парцел XII, с площ от 945 кв.м, АОС № 584/19.09.2002 г. на район “Студентски”, със стойност 30 353 лв.;

След вписване на промяната на капитала, съгласно Решение № 204/ 24.03.2022г., на 13.09.2022г., в Търговския регистър е подадено заявление за промяна на капитала и съгласно Решение № 384/ 26.05.2022г. на Столичен общински съвет. Съгласно цитираното Решение, капитала следва да се намали

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, със стойност 244 980 лв. Изчаква се три месечния период за кредиторите.

- **собствен капитал** - към 30.09.2022 г. собствения капитал на Дружеството е по-малък от регистрирания в размер на 447 хил. лв.
Дружеството попада в хипотезата на чл. 252 (1) т.5 от ТЗ.

Дружеството се стреми да оптимизира постигнатите от него финансови резултати. Реализирането ще доведе до осигуряване на дългосрочни и постоянни стабилни приходи, подобряване на техническата база на съществуващите обектите и по-високата им заетост. Отчетът за дейността е изготвен в условията на специфични ограничения на територията на страната, както и глобална кризисна ситуация с непредвидими времеви рамки, както и социални и икономически последици.

Дружеството е действащо предприятие в рамките на отчетната година.

Гл. счетоводител:

Силвия Янчева

Изп. директор:

Бойко Додов

