

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Спортна София-2000" ЕАД
За 2022 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределе на печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	4 472		(389)	(36)	4 047
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	4 472	-	(389)	(36)	4 047
3. Финансов резултат от текущия период				(2)	(2)
4. Покриване на загуба			(36)	36	-
5. Салдо към края на отчетния период	4 472	-	(425)	(2)	4 045
6. Собствен капитал към края на отчетния период	4 472	-	(425)	(2)	4 045

Дата на съставяне:
София, 31 юли 2022

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Бойко Долов



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Спортиа София-2000" ЕАД
Към 30.06.2022 г.

Актив	Сума (хил. лева)		Актив	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Дълготрайни нематериални активи	1		I. Записан капитал	4 472	4 472
II. Дълготрайни материални активи			II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Земи и сгради, в т.ч.	2 953	2 963	- непокрита загуба	(425)	(389)
земи	2 696	2 696	Общо за група V:	(425)	(389)
сгради	258	267	IV. Текуща печалба (загуба)	(2)	(36)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	37	38	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	4 045	4 047
3. Съоръжения и други	2 400	2 459	III. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 797	1 845
4. Биологични активи	4	4	1. Задължения		
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	64	67	- до 1 година	94	85
Общо за група II:	5 459	5 531	- над 1 година	1 703	1 760
III. Отсрочени данъци	3	3	2. Получени аванси, в т.ч.:	18	18
Общо за раздел "Б":	5 462	5 534	- до 1 година	18	18
IV. Текущи (краткотрайни) активи			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	26	34
I. Вземания			- до 1 година	26	35
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	49	57	4. Други задължения, в т.ч.:	23	33
2. Други вземания, в т.ч.	7	6	- до 1 година	8	18
над 1 година	2	2	- над 1 година	15	15
Общо за група I:	56	63	- към персонала, в т.ч.:	-	7
II. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	-	7
в брой	7	1	- ссигурителни задължения, в т.ч.:		1
безсрочни сметки (депозити)	379	372	- до 1 година		1
Общо за група II:	386	373	- данъчни задължения:	6	6
			- до 1 година	6	6
			- до 1 година		
			- до 1 година	146	156
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	8	- над 1 година	1 718	1 775
СУМА НА АКТИВА	5 909	5 978	СУМА НА ПАСИВА	5 909	5 978

Дата на съставяне:
София, 31 юли 2022

Съставител:

Сидни Янчева

Ръководител:

Борис Долов



**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Спортив София-2000" ЕАД
За 30.06.2022 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
В. Разходи			В. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	210	148	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	470	397
а) суровини и материали	117	62	в) услуги	470	397
б) външни услуги	93	86	2. Други приходи в т.ч.:	83	49
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	233	218	приходи от финансиране	26	
а) разходи за възнаграждения	194	183	Общо приходи от оперативната дейност	553	446
б) разходи за осигуровки в т.ч. осигуровки свързани с пенсии	39	35	Общо приходи от обичайната дейност	553	446
	24	21	Общо приходи от извънредна дейност	2	22
3. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:	71	74	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	2	22
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. разходи за амортизации	71	74			
4. Други разходи:	15	1			
Общо разходи за оперативната дейност	529	441			
5. Разходи за лизинг и други финансови разходи, в т.ч.:	26	27			
Общо финансови разходи	26	27			
Общо разходи за обичайната дейност	555	468			
6. Печалба от извънредни операции					
Общо разходи	555	468	10. Загуба (раз 9 + раз 7 от раздел А)	2	22
Всичко (общо разходи + 7)	555	468	Всичко (Общо приходи + 10)	555	468

Дата на съставяне:
София, 31 юли 2022

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Бойко Додов



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.06.2022 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	594	228	366	479	172	307
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		255	(255)		220	(220)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		1	(1)
4	Платени и възстановени ДДС		20	(20)		19	(19)
5	Други парични потоци от основна дейност	3	7	(4)	13	4	9
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	597	512	85	492	416	76
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		8	(8)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	2	(2)	-	8	(8)
В.	Парични потоци от финансово дейност						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		47	(47)		34	(34)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		23	(23)		24	(24)
	Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	-	70	(70)	-	58	(58)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	597	584	13	492	482	10
Д.	Парични средства в началото на периода			373			343
Е.	Парични средства в края на периода			386			353

Дата:
София, 31 юли 2022

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Байко Додов



О Т Ч Е Т

**за дейността на „Спортна София – 2000” ЕАД
към 30.06.2022г.**

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 30.06.2022 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. - 30.06.2022 г. спрямо 01.01.2021г.-30.06.2021 г.

Създалата се епидемична обстановка, свързана с разпространението на COVID-19 на територията на страната продължава да дава отражение върху финансово – икономическото състояние на Дружеството и през 2022 г.

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) 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. 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. през 2022г.

При проверка на **приходите от дейността**, отразени в ОПР за период 01.01.2022 г.-30.06.2022 г. са в размер на 553 хил. лв., спрямо 446 хил. лв. за период 01.01.2021 г.,-30.06.2021 г. или имат увеличение на приходите в размер на 107 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

1. Приходите от спортни услуги имат увеличние с 73 хил. лв. или за 2022 г. – са в размер на 470 хил. лв., спрямо 397 хил. лв. за 2021г.;

2. Приходите от отдаване под наем на ДМА са се увеличили 34 хил. лв. за текущия и предходния период. За 2022г. същите са в размер на 83 хил.лв., като от тях 26 хил.са финансираня свързани с компенсации по РМС за изразходвана ел.енергия, за 2021г. – 49 хил.лв.

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. - 30.06.2022 г. спрямо период 01.01.2021 г. - 31.06.2021 г., имат увеличение на разходите в размер на 88 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи :

1. Разходите за материали имат увеличение с 55 хил. лв.

2. Разходите за външни услуги са се увеличили с 7 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 194 хил. лв., спрямо 183 хил. в предходния период. Средносписъчният състав към 30.06.2022 г. е 20 души, спрямо 30.06.2021 г. - 21 души. За 2022 г. има увеличение на минималните осигурителни прагове и увеличение на МРЗ.

4. **Разходите за амортизации** – са 71 хил. лв. за първото шестмесечие на 2022г. спрямо 74 хил. лв. за 2021г.

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, подържат 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** - 15 хил.лв. за периода 01.01.2022 г. – 30.06.2022г., спрямо 1 хил.лв. за периода 01.01.2021 г. – 30.06.2021г.

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 постоянна величина в размер на 26 хил. лв.: - 22 хил. лв. по кредит, 2 хил. лв. управление на кредита и 2 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. - 30.06.2022 г., Дружеството е реализирало загуба в размер на 2 хил. лв. при загуба 22 хил. лв. за същия период на предходната година.

В раздела за Дълготрайни активи в групата за предоставени аванси за придобиване на ДМА сумата от 67 хил. лв. представлява:

- изплатени суми, във връзка с предстояща реконструкция на сградата, находяща се на ул. „Българска морава“ № 2.;

- изплатени суми, съгласно сключени договори за извършване на хидрогеоложки дейности, изготвяне на документация за регистрация на водовземно съоръжение – стар сондажен кладенец – 2 броя и тяхното 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 48 хил. лв. Другите вземания са в размер на 7 хил. лв., от които депозит от „Електроразпределение България“ - 2 хил. лв. и други - 5 хил. лв.

Към 30.06.2022 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1797 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 30.06.2022 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 26 хил. лв., които са текущи задължения за 2022 г.

Данъчните задължения са задължения за ДДС за м.06.2022 г., дължим м.07.2022г. – 5 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;*

Съобразно основните цели и задачи, заложи 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.

- **собствен капитал** - към 30.06.2022 г. собствения капитал на Дружеството е по - малък от регистрирания в размер на 427 хил. лв. Дружеството попада в хипотезата на чл. 252 (1) т.5 от ТЗ.

Към момента на изготвяне на настоящия отчет, Дружеството е в процес на изпълнение, на:

- Решение № 204/ 24.03.2022г., на Столичен общински съвет за намаляване на капитала на „СПОРТНА СОФИЯ – 2000“ ЕАД, с ЕИК 130328274, 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.;

- Решение №. 384/ 26.05.2022г. на Столичен общински съвет за намаляване на 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, със стойност 244 980 лв.

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

