

# **ОТЧЕТ**

**за дейността на „Спортна София – 2000“ ЕАД  
към 30.09.2023г.**

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. - 30.09.2023 г. спрямо 01.01.2022г.- 30.09.2022 г.

При проверка на приходите от дейността, отразени в ОПР за период 01.01.2023 г.- 30.09.2023 г. са в размер на 829 хил. лв., спрямо 804 хил. лв. за период 01.01.2022 г.,- 30.09.2022 г. или имат увеличение на приходите в размер на 25 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

1. Приходите от спортни услуги имат увеличние с 64 хил. лв. или за 2023 г. – са в размер на 739 хил. лв., спрямо 674 хил. лв. за 2022г.;

2. Другите приходи за 2023г. са в размер на 91 хил. лв., като от тях 6 хил. лв. са финансираня свързани с компенсация по РМС за изразходвана ел.енергия, за 2022г. – са 130 хил. лв., от които 42 хил. лв. са компенсация по РМС за същото финансиране. Приходите от отдаване под наем на ДМА са намалени с 3 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.

Разходите за дейността, отразени в ОПР за период 01.01.2023 г. - 30.09.2023 г. спрямо период 01.01.2022 г. - 31.09.2022 г. са постоянна величина. Към 30.09.2023г. са 784 хил. лв. спрямо 785 хил. лв. за 2022г., като:

1. Разходите за материали имат намаление с 18 хил. лв.
2. Разходите за външни услуги са намалени с 4 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 405 хил. лв., спрямо 357 хил. лв. в предходния период. Средносписъчният състав към 30.09.2023 г. е 19 служители, спрямо 30.09.2022 г. - 20 служители. За 2023 г. има увеличение на минималните осигурителни прагове и увеличение на МРЗ.

4. Разходите за амортизации – са 68 хил. лв. към деветмесечието на 2023г. спрямо 106 хил. лв. за същото на 2022г. Намалението е в резултат на изцяло амортизирани активи.

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 - 41 хил. лв. за периода 01.01.2023 г. – 30.09.2023г., спрямо 30 хил. лв. за периода 01.01.2022 г. – 30.09.2022г. Другите разходи са начислените и платени социални разходи на служителите на персонала, след решение на Съвета на директорите, отписано е и строителното рзрешително за сградата, в размер на 15 хил. лв..

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 51 хил. лв.: - 44 хил. лв. по кредит, 4 хил. лв. управление на кредита и 3 хил. лв. банкови комисионни.

До месец януари 2023 г., включително, съгласно Допълнително споразумение № 7, към Договор за заем, Дружеството заплащаше 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. - 30.09.2023 г., Дружеството е реализирало загуба в размер на 6 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 51 хил. лв. представлява:

- изплатени суми, във връзка с предстояща реконструкция на сградата, находяща се на ул. „Българска морава“ № 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 37 хил. лв. Другите вземания са в размер на 5 хил. лв., от които депозит от „Електроразпределение България“ - 2 хил. лв. и други - 3 хил. лв.

Към 30.09.2023 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1618 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 30.09.2023 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици - 22 хил. лв., които са текущи задължения за 2023 г.

Данъчните задължения са задължения за ДДС и ДОД за м. 09.2023 г., дължим м. 10.2023г. - 5 хил. лв. и задължения към НОИ - 1 хил. лв.

Задължения по получени аванси - 19 хил. лв. са предплатени суми за наеми.

Други задължения: - *платените нови гаранции на членовете на борда, съгласно чл.240, ал.1 от Търговския закон - в размер на 22 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 „Спортна София- 2000” ЕАД.

- собствен капитал - към 30.09.2023 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:



Изп. директор:

~~Цветанка Цокова~~

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**"Спортиа София-2000" ЕАД**  
**Към 30.09.2023 г.**

Актив	Сума (хил. лева)		Актив	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	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
1. Концесии, 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>		
<i>Общо за група I:</i>	-	1	- непокрита загуба	(443)	(425)
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			<i>Общо за група II:</i>	(443)	(425)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 417	1 675	<b>III. Текуща печалба (загуба)</b>	(6)	(18)
- земи	1 182	1 427	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":</b>	2 510	2 761
- сгради	235	248	<b>Б. Задължения</b>		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	35	39	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 618	1 759
3. Съоръжения и други	2 329	2 374	- до 1 година	202	192
4. Биологични активи	3	3	- над 1 година	1 416	1 567
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	51	61	2. Получени аванси, в т.ч.:	19	16
<i>Общо за група II:</i>	3 835	4 152	- до 1 година	19	16
<b>III. Отсрочени данъци</b>	1	1	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	22	56
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:</b>	3 836	4 154	- до 1 година	22	56
<b>Б. Текущи (краткотрайни) активи</b>			4. Други задължения, в т.ч.:	34	33
<b>I. Вземания</b>			- до 1 година	9	15
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	37	43	- над 1 година	25	18
2. Други вземания в т.ч.:	5	3	- към персонала, в т.ч.:	-	5
- над 1 година	2	2	- до 1 година		5
<i>Общо за група I:</i>	42	46	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
<b>II. Парични средства, в т.ч.:</b>			- до 1 година	1	1
- в брой	11	9	- данъчни задължения	5	7
- безсрочни сметки (депозити)	310	409	- до 1 година	5	7
<i>Общо за група II:</i>	321	418	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:</b>	1 693	1 864
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:</b>	363	464	- до 1 година	252	279
<b>В. Разходи за бъдещи периоди</b>	4	7	- над 1 година	1 441	1 585
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	4 203	4 625	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	4 203	4 625

Дата на съставяне:  
София, 31 октомври 2023

Съставител:  
Силвия Йочева

Ръководител:





**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**"Спортна София-2000" ЕАД**  
**За 30.09.2023 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.:	270	292	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	738	674
а) суровини и материали	142	160	в) услуги	738	674
б) външни услуги	128	132	2. Други приходи, в т.ч.:	91	130
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	405	357	- приходи от финансиране	6	42
а) разходи за възнаграждения	343	298	<b>Общо приходи от операционната дейност</b>	<b>829</b>	<b>804</b>
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	62	59	<b>Лихви</b>		
- осигуровки свързани с пенсии	33	30	<b>Общо приходи от обичайната дейност</b>	<b>829</b>	<b>804</b>
3. Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.:	68	106	8. Загуба от обичайната дейност	6	22
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	68	106	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	6	22
- разходи за амортизация	68	106			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
4. Други разходи, в т.ч.:	41	30			
<b>Общо разходи за операционната дейност</b>	<b>784</b>	<b>785</b>			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	51	41			
<b>Общо финансови разходи</b>	<b>51</b>	<b>41</b>			
<b>Общо разходи за обичайната дейност</b>	<b>835</b>	<b>826</b>			
6. Печалба от обичайната дейност					
<b>Общо разходи</b>	<b>835</b>	<b>826</b>			
7. Разходи за данъци от ДВР			10. Загуба (реп 9 + реп 7 от раздел А)	6	22
<b>Всичко (общо разходи + 7)</b>	<b>835</b>	<b>826</b>	<b>Всичко (Общо приходи + 10)</b>	<b>835</b>	<b>826</b>

Дата на съставяне:  
София, 31 октомври 2023

Съставител:  
Славин Янчев

Ръководител:



**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>А.</b>	<b>Парични потоци от основна дейност</b>						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	899	347	552	836	357	479
2	Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		408	(408)		349	(349)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)		3	(3)
4	Платени и възстановени ДДС		38	(38)		32	(32)
5	Други парични потоци от основна дейност	3		3			
	<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>902</b>	<b>797</b>	<b>105</b>	<b>836</b>	<b>741</b>	<b>95</b>
<b>Б.</b>	<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		17	(17)		2	(2)
	<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>-</b>	<b>17</b>	<b>(17)</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>(2)</b>
<b>В.</b>	<b>Парични потоци от финансова дейност</b>						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		141	(141)		66	(66)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		44	(44)		35	(35)
	<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>-</b>	<b>185</b>	<b>(185)</b>	<b>-</b>	<b>101</b>	<b>(101)</b>
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	902	999	(97)	836	844	(8)
Д.	Парични средства в началото на периода			418			373
Е.	Парични средства в края на периода			321			365

Дата:  
София, 31 октомври 2023

Съставител:  
Силвия Яйчева

Ръководител:  
Постинка Цокова





**ОТЧЕТ**  
за собствения капитал  
**"Спортна София-2000" ЕАД**  
За 30.09.2023 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствени капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<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>										(6)	(6)
<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)	(6)	2 510
<b>13. Собствен капитал към края на отчетния период</b>	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(443)	(6)	2 510

Дата на съставяне:  
София, 31 октомври 2023

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Цветанка Цокова

