

О Т Ч Е Т

**за дейността на „Спортна София – 2000“ ЕАД
към 31.03.2021г.**

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 30.09.2020 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 01.01.2021 г. - 31.03.2021 г. спрямо 01.01.2020г.- 31.03.2020 г.

Реализираните **приходи от спортни услуги, като резултат от основната дейност на Дружеството, както и другите приходи** са силно повлияни от обявеното, с Решение от 13.03.2020г. на Народното събрание (обн. в ДВ бр. 22, от дата 13.03.2020 г.) извънредно положение върху цялата територия на Република България, считано от 13 март 2020 г., на основание Заповед № РД-01-124 от 13.03.2020 г. на министъра на здравеопазването, във връзка с усложняващата се епидемична обстановка, свързана с разпространението на COVID - 19 и последващите ограничителни мерки, наложени с Решения на МС, кмета на СО и заповеди на министъра на здравеопазването.

При проверка на **приходите от дейността**, отразени в ОПР за период 01.01.2021 г.- 31.03.2021 г. са в размер на 209 хил. лв., спрямо 203 хил. лв. за период 01.01.2020 г.,- 31.03.2020 г. или имат малко увеличение на приходите в размер на 6 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

1. Приходите от спортни услуги имат увеличние с 14 хил. лв. или за 2021 г. – са в размер на 191 хил. лв., спрямо 177 хил. лв. за 2020г.;

2. Приходите от отдаване под наем на ДМА имат намаление с 8 хил. лв. спрямо предходния период или за 2021г. са 18 хил. лв., спрямо 26 хил. лв. за 2020г.

Намалението на приходите от наеми е в резултат на Решение № 578/12.11.2020г. 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 01.01.2021 г. - 31.03.2021 г. спрямо период 01.01.2020 г. - 31.03.2020 г., има намаление на разходите в размер на 16 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи :

1. Разходите за материали са намалени с 3 хил. лв.
2. Разходите за външни услуги са намалени с 12 хил. лв.

Намалението на разходите за материали и външни услуги е в резултат на ограничаване на дейността от 01.01..2021 г. до 31.03.2021 г.

3. **Разходите за възнаграждение** и осигуровки са в размер на 111 хил. лв., спрямо 113 хил. в предходния период. Средносписъчният състав към 31.03.2021 г. е 20 души, спрямо 31.03.2020 г. - 21 души. За 2020 г. има увеличение на минималните осигурителни прагове и увеличение на МРЗ.

4. **Разходите за амортизации** – са постоянна величина за двете години, 46 хил. лв. за 2021г. спрямо 47 хил. лв. за 2020г.

Това е породено от факта, че съоръженията са нови и не работят на пълен капацитет и имат добра поддръжка, а сградите са масивни, поддържат се и се ремонтират също редовно, Ръководството на дружеството преценява, че може да удължи досега приетия срок на изхабяване. Същото взе решение на свое заседание да увеличи полезния срок на определени групи дълготрайни материални активи, считано от 01.01.2020 г. 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 от 01.01.2020г.
Сгради	1,92%

Съоръжения	1,48%
Машини	2,51%

5. Другите разходи - няма

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 Договора'15 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 14 хил. лв.: - 12 хил. лв. по кредит, 1 хил. лв. управление на кредита и 1 хил. лв. банкови комисионни. Предвид продължаващата епидемична обстановка, която дава все по – голямо отражение върху финансовите показатели на „Спортна София – 2000“ ЕАД, СД и след проведени разговори и консултации с ФУГР се подписа нов Анекс към Договора за **промяна на погасителния план по кредита с намалена главница от 60% за период от 1 година, считано от 01.01.2021 година.**

За периода 01.01.2021 г. - 31.03.2021 г., Дружеството е реализирало загуба в размер на 30 хил. лв. при загуба 52 хил. лв. за същия период на предходната година. Намалението на загубата е в резултат на 22 хил. лв.

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 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.

Вземанията от продажби са вземания на Дружеството за услуги фактурирани за наеми и спортни услуги в размер на 34 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 31.03.2021 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1896 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 31.03.2021 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 22 хил. лв., които са текущи задължения за 2021 г., както и компенсирани отпуски – 2 хил. лв.

Данъчните задължения са задължения за ДДС за м.03.2021 г., дължим м.04.2021 г. – 3 хил. лв.

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

В други дългосрочни задължения - са посочени *платените гаранции на членовете на борда, съгласно чл.240, ал.1 от Търговския закон – в размер на 12 хил. лв. и гаранция по договор за наем в размер на 3 хил. лв., краткосрочни задължения – 3 хил. лв. гаранции договори за наеми по ЗОП.*

Съобразно основните цели и задачи, заложи в бизнес – плана за 2021 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 31.03.2021 г. собствения капитал на Дружеството е по – малък от регистрирания в размер на 419 хил. лв. Дружеството попада в хипотезата на чл. 252 (1) т.5 от ТЗ.

В случай, че не се възобновят ограничителните мерките срещу пандемията COVID - 19, (към настоящия доклад извънредната епидемична обстановка е удължена до 31.05.2021 г.) считаме, че независимо от реализираните загуби Дружеството ще продължи да бъде действащо в рамките на отчетната година.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Спортна София-2000" ЕАД
Към 31.03.2021 г.

Актив	Сума (хиляда)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Предходна година		Сума (хиляда)	
				Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, не изплатен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	4 472	4 472
І. Нематериални активи			ІІ. Резерви		
ІІ. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 978	2 983	Общо за група ІІ:	-	-
- земи	2 696	2 696	ІІІ. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	282	287	- непокрита загуба	(389)	(233)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	40	41	Общо за група ІІ:	(389)	(233)
3. Съоръжения и други	2 525	2 565	ІV. Текуща печалба (загуба)	(30)	(156)
4. Биологични активи	5	5	Общо за РАЗДЕЛ "А"	4 053	4 083
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	64	64	В. Задължения		
Общо за група ІІ:	5 612	5 658	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 896	1 913
ІІІ. Отсрочени данъци	3	3	- до 1 година	51	68
Общо за РАЗДЕЛ "Б"	5 615	5 661	- над 1 година	1 845	1 845
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Получени аванси, в т.ч.:	17	17
І. Материални запаси			- до 1 година	17	17
1. Суровини и материали			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	22	21
2. Незавършено производство			- до 1 година	22	21
Общо за група І:	-	-	4. Други задължения, в т.ч.:	20	22
ІІ. Вземания			- до 1 година	5	7
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	34	28	- над 1 година	15	15
4. Други вземания в т.ч.:	4	15	към персонала, в т.ч.:	2	2
- над 1 година	2	2	- до 1 година	2	2
Общо за група ІІ:	38	43	5. Осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
ІІІ. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	-	-
- в брой	5		- дългични задължения	3	
- безсрочни сметки (депозити)	341	343	- до 1 година	3	
Общо за група ІІІ:	346	343	Общо за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	1 955	1 973
Общо за РАЗДЕЛ "В"	354	346	- до 1 година	95	113
			- над 1 година	1 860	1 860
Г. Разходи за бъдещи периоди	9	9	Е. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	6 000	6 056	СУМА НА ПАСИВА	6 000	6 056

Дата на съставяне:
София, 30 април 2021

Съставител:
Сильвия Янчева

Ръководител:



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Спортна София-2000" ЕАД
За 31.03.2021 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.:	68	77	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	191	177
а) суровини и материали	44	41	в) услуги	191	177
б) външни услуги	24	36	2. Други приходи, в т.ч.:	18	26
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	111	113	- приходи от финансиране		
а) разходи за възнаграждения	93	95	Общо приходи от оперативната дейност	209	203
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	18	18	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии	10	10	Общо финансови приходи		
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	46	47	Общо приходи от обичайната дейност	209	203
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	46	47	4. Загуба от обичайната дейност	38	53
- разходи за амортизация	46	47	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	30	52
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
4. Други разходи, в т.ч.:		4			
а) балансова стойност на продадени активи					
Общо разходи за оперативната дейност	235	241			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	14	14			
Общо финансови разходи	14	14			
Общо разходи за обичайната дейност	239	255			
6. Изчисления от обичайната дейност					
Общо приходи	239	255			
7. Разходи за данъци печалбата ДВР		1	10. Загуба (ред 9 + ред 7 от разчет А)	38	53
Всичко (общо разходи + 7)	239	256	Всичко (Общо приходи + 10)	239	256

Дата на съставяне:
София, 30 април 2021

Съставител:
Силвия Янчева /

Ръководител:



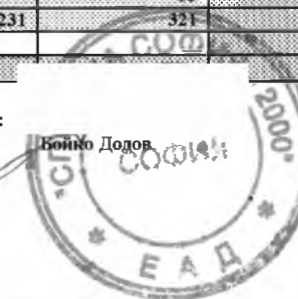
ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Спортна София-2000" ЕАД
За 31.03.2021 г.

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	238	113	125,00	230	141	89
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		84	(84)		85	(85)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		1	(1)
4 Платени и възстановени ДДС		8	(8)		40	(40)
5 Други парични потоци от основна дейност			-	1	1	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	238	206	32	231	268	(37)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		17	(17)		42	(42)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		12	(12)		11	(11)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	29	(29)	-	53	(53)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	238	235	3	231	321	(90)
Д. Парични средства в началото на периода			343			467
Е. Парични средства в края на периода			346			377

Дата:
София, 30 април 2021

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Боймо Додов



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Спортна София-2000" ЕАД
За 31.03.2021 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
<i>I. Салдо в началото на отчетния период</i>	4 472								(233)	(156)	4 083
<i>4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки</i>	4 472	-	-	-	-	-	-	-	(233)	(156)	4 083
<i>5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.</i>				(113)							(113)
6. Финансов резултат от текущия период										(30)	(30)
7. Разпределение на печалба в т.ч.									(156)	156	-
1. Други изменения в собствения капитал									113		113
<i>II. Салдо към края на отчетния период</i>	4 472	-	-	(113)	-	-	-	-	(276)	(30)	4 053
<i>III. Собствен капитал към края на отчетния период</i>	4 472	-	-	(113)	-	-	-	-	(276)	(30)	4 053

Дата на съставяне:
София, 30 април 2021

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Бойко Долов

