

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Спортна София-2000" ЕАД
Към 30.06.2021 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
А. Записан, но невнесен 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	2 973	2 983	Общо за група ІІ:	-	-
земи	2 696	2 696	ІІІ. Натрупувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
сгради	277	287	- непокрита загуба	(389)	(233)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	40	41	Общо за група ІІ:	(389)	(233)
3. Съоръжения и други	2 503	2 565	ІV. Текуща печалба (загуба)	(22)	(156)
4. Биологични активи	4	5	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	4 061	4 883
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	78	64	В. Задължения		
Общо за група ІІ:	5 598	5 658	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 878	1 913
ІІІ. Отсрочени данъци	3	3	- до 1 година	34	68
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	5 601	5 661	- над 1 година	1 844	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.:	13	21
2. Незавършено производство			- до 1 година	13	21
Общо за група І:	-	-	8. Други задължения, в т.ч.:	37	22
ІІ. Вземания			- до 1 година	25	7
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	41	28	- над 1 година	12	15
4. Други вземания в т.ч.:	7	15	- към персонал, в т.ч.:	-	2
- над 1 година	2	2	- до 1 година	2	2
Общо за група ІІ:	48	43	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
ІІІ. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	-	-
- в брой	7		- данъчни задължения	18	-
- безсрочни сметки (депозити)	346	343	- до 1 година	18	-
Общо за група ІІІ:	353	343	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	1 945	1 973
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	401	386	- до 1 година	89	113
			- над 1 година	1 856	1 860
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	9	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	6 006	6 056	СУМА НА ПАСИВА	6 006	6 056

Дата на съставяне:
София, 31 юли 2021

Съставител:

Силвия Ягчева

Ръководител:

Бойко Долов



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.06.2021 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.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) суровини и материали	148	145	в) услуги	397	271
б) външни услуги	62	57	2. Други приходи, в т.ч.:	49	72
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	86	88	- приходи от финансиране		29
а) разходи за възнаграждения	218	208	<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	446	343
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	183	175	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии	35	33	<i>Общо финансови приходи</i>		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	74	89	<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	446	343
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	74	89	8. Загуба от обичайната дейност	22	136
- разходи за амортизация	74	89	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	22	136
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
4. Други разходи, в т.ч.:	1	9			
а) балансова стойност на продадени активи					
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	441	451			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	27	28			
<i>Общо финансови разходи</i>	27	28			
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	468	479			
6. Началба от обичайната дейност					
<i>Общо разходи</i>	468	479			
7. Разходи за данъци печалбата от ДВР			10. Загуба (ред 9 + ред 7 от раздел А)	22	136
Всичко (общо разходи + 7)	468	479	Всичко (Общо приходи + 10)	468	479

Дата на съставяне:
София, 31 юли 2021

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Бойко Долов



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.06.2021 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	479	172	307,00	365	194	171
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		220	(220)		213	(213)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		1	(1)
4 Платени и възстановени ДДС		19	(19)		30	(30)
5 Други парични потоци от основна дейност	13	4	9	2	3	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	492	416	76	367	441	(74)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	(8)		8	(8)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		8	(8)		8	(8)
В. Парични потоци от финансова дейност						
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		34	(34)		42	(42)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		24	(24)		26	(26)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		58	(58)		68	(68)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	492	482	10	367	517	(150)
Д. Парични средства в началото на периода			343			467
Е. Парични средства в края на периода			353			317

Дата:
София, 31 юли 2021

Съставител:
Силвия Янчев

Ръководител:
Бойко Додов



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.06.2021 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	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	4 472								(233)	(156)	4 083
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	4 472	-	-	-	-	-	-	-	(233)	(156)	4 083
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:									(156)	156	-
6. Финансов резултат от текущия период										(22)	(22)
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											-
1. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	4 472	-	-	-	-	-	-	-	(389)	(22)	4 061
13. Собствен капитал към края на отчетния период	4 472	-	-	-	-	-	-	-	(389)	(22)	4 061

Дата на съставяне:
София, 31 юли 2021

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Бойко Додов



ОТЧЕТ

за дейността на „Спортна София – 2000” ЕАД

към 30.06.2021г.

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 30.06.2021 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. - 30.06.2021 г. спрямо 01.01.2020г.-30.06.2020 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.-30.06.2021 г. са в размер на 443 хил. лв., спрямо 317 хил. лв. за период 01.01.2020 г.-30.06.2020 г. или имат увеличение на приходите в размер на 126 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

1. Приходите от спортни услуги имат увеличние с 126 хил. лв. или за 2021 г. – са в размер на 397 хил. лв., спрямо 271 хил. лв. за 2020г.;

2. Приходите от отдаване под наем на ДМА са постоянна величина - 46 хил. лв. за текущия и предходния период.

Размерът на наемите, които Дружеството генерира, е силно повлиян от 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. - 30.06.2021 г. спрямо период 01.01.2020 г. - 31.06.2020 г., има намаление на разходите в размер на 4 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи :

1. Разходите за материали имат увеличение с 12 хил. лв.
2. Разходите за външни услуги са намалени с 7 хил. лв.

Върху размера на разходите за материали и външни услуги, влияние оказва ограничаването на дейността изцяло и частично за двете шестмесечия на 2020 и 2021 година.

3. Разходите за възнаграждение и осигуровки са в размер на 220 хил. лв., спрямо 208 хил. в предходния период. Средносписъчният състав към 30.06.2021 г. е 20 души, спрямо 30.06.2020 г. - 21 души. За 2021 г. има увеличение на минималните осигурителни прагове и увеличение на МРЗ.

4. Разходите за амортизации – са 75 хил. лв. за 2021г. спрямо 87 хил. лв. за 2020г.

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 - 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 27 хил. лв.: - 24 хил. лв. по кредит, 2 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. - 30.06.2021 г., Дружеството е реализирало загуба в размер на 30 хил. лв. при загуба 161 хил. лв. за същия период на предходната година. Финансовия резултат е отражение на изцяло и частично ограничаване на дейността на Дружеството поради COVID - 19 пандемията.

В раздела за Дълготрайни активи в групата за предоставени аванси за придобиване на ДМА сумата от 70 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 50 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 30.06.2021 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1879 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 30.06.2021 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 30 хил. лв., които са текущи задължения за 2021 г., както и компенсирани отпуски – 2 хил. лв.

Данъчните задължения са задължения за ДДС за м.06.2021 г., дължим м.07.2021 г. – 5 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 30.06.2021 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.

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.

В случай, че не се възобновят ограничителните мерките срещу пандемията COVID - 19, (към настоящия доклад временните противоепидемични мерки са удължени до 31.08.2021 г.) считаме, че независимо от реализираните загуби Дружеството ще продължи да бъде действащо в рамките на отчетната година, мотивирайки се със следното:

- Дружеството генерира положителни парични потоци от основна дейност.
- Няма превишение на текущите пасиви над текущите активи, което е показател, че ще може да разплаща текущите си задължения с текущите постъпления.
- Има уверението на банковата институция, че в случай на въвеждане на нови мерки и спиране или ограничаване на дейността на Дружеството, задълженията по кредита подлежат на преговаряне, след решение и на СОС.