

ОТЧЕТ

**за дейността на „Спортна София – 2000” ЕАД
към 31.03.2022г.**

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 30.09.2020 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 01.01.2022 г. - 31.03.2022 г. спрямо 01.01.2021г.- 31.03.2021 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, 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 01.01.2022 г.- 31.03.2022 г. са в размер на 269 хил. лв., спрямо 209 хил. лв. за период 01.01.2021 г.- 31.03.2021 г. или имат увеличение в размер на 60 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

1. Приходите от спортни услуги имат увеличние с 40 хил. лв. или за 2022 г. – са в размер на 231 хил. лв., спрямо 191 хил. лв. за 2021г.;

2. Приходите от отдаване под наем на ДМА имат увеличение с 20 хил. лв. спрямо предходния период или за 2022г. са 26 хил. лв., спрямо 18 хил. лв. за 2021г.;

3. Финансирания – 12 хил. лв. компенсации по РМС

През отчетния период, продължаващото действие на прилаганите ограничителни COVID – мерки, оказва влияние върху дейността на дружеството и най – вече в генерирането на приходи.

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. - 31.03.2022 г. са 252 хил. лв. спрямо 225 хил. лв. за същия период на предходната година или има увеличение на разходите в размер на 27 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи :

1. Разходите за материали са се увеличили с 22 хил. лв.
2. Разходите за външни услуги са в размер на 25 хил. лв. и са постоянна величина.

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

Разходите за възнаграждение и осигуровки са в размер на 118 хил. лв., спрямо 111 хил. в предходния период. Средносписъчният състав към 31.03.2022 г. е 20 души, спрямо 31.03.2021 г. - 22 души.

Разходите за амортизации – са 37 хил. лв. за първото тримесечие на 2022г. спрямо 46 хил.лв. за 2021г. Намалението на амортизационните разходи е изцяло от амортизирани активи.

Относно разходите за амортизации, като цяло се приема 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 01.01.2021г.
Сгради	1,92%
Съоръжения	1,48%
Машини	2,51%

5. Други разходи – в размер на 6 хил. лв., предоставени социални разходи на служителите на „Спортна София – 2000“ ЕАД

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 13 хил. лв.: - 11 хил. лв. по кредит, 1 хил. лв. управление на кредита и 1 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. - 31.03.2022 г., Дружеството е реализирало загуба в размер на 4 хил. лв. при загуба 30 хил. лв. за същия период на предходната година. Намалението на загубата е в размер на 26 хил. лв. и е в резултат на успешния сезон на обект „Ледена пързалка“.

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 моравя“ № 2.;
- изплатени суми, съгласно сключени договори за извършване на хидрогеоложки дейности, изготвяне на документация за регистрация на водоземно 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 53 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 31.03.2022 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1816 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 31.03.2022 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 15 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; комнсаруеми отпуски и осигуровки към тях – 7 хил. лв.

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.

Към настоящия момент е в процес Решение № 204, по Протокол №50/ 24.03.2022г., което предвижда, през 2022г. намаляване на капитала, на „Спортна София - 2000“ ЕАД, 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 т. 7 и т.8 от Списъка - Дълготрайни материални активи – земи:

- **собствен капитал** - към 31.03.2021 г. собствения капитал на Дружеството е по-малък от регистрирания в размер на 429 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, считаме, че независимо от реализираните загуби Дружеството ще продължи да бъде действащо в рамките на отчетната година.

Гл. счетоводител:

Силвия Янчева

Изп. директор:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Спортна София-2000" ЕАД
 Към 31.03.2022 г.

Актив	Суми (лв. лев)		Раздели, групи, статии	Суми (лв. лев)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
а	1	2	а	1	2
Б. Непотушени (със запазване) активи			Б. Запазен капитал	4 472	4 472
I. Дълготрайни материални активи			II. Резерви		
1. Земни и строителни, в т.ч.:	7 939	1 063	III. Нагрушени печалби (загуби) от минали години, в т.ч.:		
- земи	2 696	2 696	- неизлишени загуби	(425)	(389)
- сгради	263	267	<i>Бележка за раздел II:</i>	(425)	(389)
2. Машини, производствено оборудване и инсталации	37	38	IV. Текущи печалби (загуби)	(4)	(30)
3. Съоръжения и други	2 428	2 459			
4. Биологични активи	4	4			
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	67	67	- изисвания при финансови изисвания, в т.ч.:	1 816	1 543
<i>Бележка за раздел II:</i>	8 495	8 331	- до 1 година	71	85
III. Отсрочени активи	3	3	- над 1 година	1 745	1 760
В. Текущи (краткотрайни) активи			- дълготрайни активи, в т.ч.:	18	18
I. Вземания			- до 1 година	18	18
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	53	57	- изисвания при финансови изисвания, в т.ч.:	15	35
2. Други вземания в т.ч.:	6	6	- до 1 година	9	18
- над 1 година	2	2	- над 1 година	15	15
<i>Бележка за раздел II:</i>	59	63	- изисвания при финансови изисвания, в т.ч.:	6	7
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	1
- в брой	5	1	- изисвания при финансови изисвания, в т.ч.:	1	1
- безсрочни сметки (депозити)	346	372	- до 1 година	1	1
<i>Бележка за раздел II:</i>	351	373	- изисвания при финансови изисвания, в т.ч.:		6
			- до 1 година		6
			- до 1 година	113	121
			- над 1 година	1 702	1 795

Дата на съставяне:
София, 29 април 2022

Съставител:
Славия Иванова

Ръководител:



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Спортна София-2000" ЕАД
За 31.03.2022 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	295	184		238	113	
2 Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		96			84	
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1			1	
4 Плащени и възстановени ДДС		10			8	
5 Други парични потоци от основна дейност		1				
<i>Изменения на паричните средства от основна дейност (А)</i>	<i>295</i>	<i>292</i>		<i>238</i>	<i>196</i>	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
<i>Изменения на паричните средства от инвестиционна дейност (Б)</i>						
В. Парични потоци от финансова дейност						
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		14			17	
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		11			12	
<i>Изменения на паричните средства от финансова дейност (В)</i>		<i>25</i>			<i>29</i>	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	295	417		238	225	
Д. Парични средства в началото на периода						

Дата:
София, 29 април 2022

Съставител:
Светла Милчева

Ръководител:
Бойко Димитров



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

(Хил.лв)

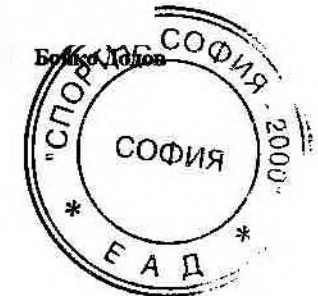
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Салдо в началото на отчетния период	4 472								(389)	(36)	
II. Салдо след промени в счетоводната политика и премии	4 472										4 047
б. Финансов резултат от текущия период										(4)	
1. Други изменения в собствения капитал											
II. Салдо към края на отчетния период	4 472								(36)	32	4 043

Дата на съставяне:
София, 29 април 2022

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:



**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Спортна София - 2000 ЕАД
за 2022 г.**

Наименование на разходите	Сума /кв.лв./		Наименование на приходите	Сума /кв.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
2. Разходи за суровини, материали и извършени услуги в т.ч:	99	68	1. Висок приход от продажби в т.ч:	231	191
в) суровини и материали	66	44	а) услуги	231	191
б) извършени услуги	33	24	4. Други приходи, в т.ч:	38	18
3. Разходи за амортизация в т.ч:	128	111	- приходи от факсирани	12	
а) разходи за възстановяване	98	93	Общо приходи от експлоатация на активи	269	209
б) разходи за осигуряване, в т.ч:	20	18	7. Други данък и финансови приходи, в т.ч:		
- осигуровка създава с пасиви	12	10	Общо финансови приходи	-	-
4. Разходи за амортизация на обектите, в т.ч:	37	46	Общо приходи от продажби на активи	269	209
а) разходи за амортизация и обектите на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч:	37	46			
- разходи за амортизация	37	46	9. Извънредни приходи		
б) разходи за амортизация, в т.ч:	0	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	4	38
7. Разходи за данък и други финансови разходи, в т.ч:	13	14			
Общо разходи за експлоатация на активи	273	239			
Общо разходи	273	239			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	-			
11. Разходи за данък от печалбата					
Изходно (общо приходи + 11 + 12 + 13)	273	239	Изходно (общо приходи + 11)	273	239

Дата на съставяне:
София, 29 Април 2022

Съставител:
Светлана Янчева 1

Ръководител:

Бойко Давид

