

О Т Ч Е Т

**за дейността на „Спортна София – 2000“ ЕАД
към 31.03.2023г.**

„Спортна София - 2000” ЕАД е еднолично акционерно дружество със 100% общинско участие, регистрирано с решение №1 на Софийски градски съд по фирмено дело № 9150/2000 година. Дружеството е пререгистрирано в Агенцията по вписвания на 07.04.2008г. с удостоверение 20080407134642. Единният идентификационен номер по БУЛСТАТ: 130 328 274 и номер по ЗДДС: BG 130328274.

Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Българска морава” №2

Адрес за кореспонденция: гр. София 1303, ул. „Българска морава” №2

Предмет на дейност: Стопанисване, управление и изграждане на движими и недвижими спортни имоти и съоръжения, отдаване под наем на недвижими имоти, инвестиционни проучвания и експертизи, участие в общински 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 31.03.2023 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 01.01.2023 г. - 31.03.2023 г. спрямо 01.01.2022г.- 31.03.2022 г.

Реализирани приходи от спортни услуги, като резултат от основната дейност на Дружеството, както и другите приходи

При проверка на приходите от дейността, отразени в ОПР за период 01.01.2023 г.- 31.03.2023 г. са в размер на 298 хил. лв., спрямо 269 хил. лв. за период 01.01.2022 г.- 31.03.2022 г. или имат увеличение в размер на 29 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

Приходите от спортни услуги имат увеличение с 28 хил. лв. или за 2023 г. – са в размер на 259 хил. лв., спрямо 231 хил. лв. за 2022г.;

Приходите от отдаване под наем на ДМА имат намаление с 2 хил. лв. спрямо предходния период или за 2023г. са 24 хил. лв., спрямо 26 хил. лв. за 2022г.;

Финансирания – 15 хил. лв. компенсации по РМС

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 01.01.2023 г. - 31.03.2023 г. са 307 хил. лв. спрямо 262 хил. лв. за същия период на предходната година или има увеличение на разходите в размер на 42 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи:

Разходите за материали са се увеличили с 9 хил. лв.

Разходите за външни услуги са в размер на 43 хил. лв. спрямо 25 хил. лв. за предходната година. Увеличението се дължи на повишените цени за поддръжка на комплексите.

Разходите за възнаграждение и осигуровки са в размер на 145 хил. лв., спрямо 118 хил. в предходния период. Средносписъчният състав към 31.03.2023 г. е 18 души, спрямо 31.03.2022 г. - 20 души. Увеличението на минималната работна заплата за периода от 01.01.2022г. до 31.03.2023 година е от 650 лева на 780 лева.

Разходите за амортизации – са 23 хил. лв. за първото тримесечие на 2023г. спрямо 37 хил. лв. за 2022г. 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 15 хил. лв.: - 13 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 2023г., 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 01.01.2023 г. - 31.03.2023 г., Дружеството е реализирало загуба в размер на 9 хил. лв. при печалба от 4 хил. лева за същия период на предходната година.

В раздела за Дълготрайни активи в групата за предоставени аванси за придобиване на ДМА сумата от 61 хил. лв. представлява:

- изплатени суми във връзка с предстояща реконструкция на сградата, находяща се на ул. „Българска моравя“ № 2;
- изплатени суми, съгласно сключен договор за извършване на хидрогеоложки дейности, изготвяне на документация за регистрация на водовземно съоръжение –стар сондажен кладенец и неговото вписване в регистъра.

Вземанията от продажби са вземания на Дружеството за услуги, фактурирани за наеми и спортни услуги в размер на 35 хил. лв. Другите вземания са в размер на 3 хил. лв., от които депозит от „Електроразпределение България“ - 2 хил. лв. и други - 1 хил. лв.

Към 31.03.2023 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1719 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 31.03.2023 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 43 хил. лв.

Задължения по получени аванси - 16 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; комисаруеми отпуски и осигуровки към тях – 5 хил. лв., задължения за ДДС за м.март 2023 година – 5 хил.лв.

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 съвременяване 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./;

- Към втория етап, в бизнес плана на проект: „Многофункционален спортен комплекс „Зона Б-5” - 2 част: - интегриране на съществуващата двуетажна сграда, съдържаща – администрация и спортна част /две спортни зали, две сауни, шест съблекални и санитарни възли/, находяща се в УПИ II, кв.1А, м. Зона Б-5-4, към изградения многофункционален спортен комплекс: - в сила от 23.10.2020г. е презавереното Разрешение за строеж №50/12/12/2017г.; изготвени са количествените сметки, по проектните части; провеждат се проучвания на финансовия пазар за възможностите, за осигуряване на финансиране на проекта (банков сектор, възможности за програмен финансов инструмент);

- обект „Ледена пързалка” отвори врати на 02.12.2022г., за осми сезон и въпреки високите температури, успя да предложи на любителите на карането на кънки, от всички възрастови групи прекрасни условия за пързаяне, в открит паркова среда.

- относно списъка с ДМА, апортирани в капитала на Дружеството:

Към настоящия момент Дружеството е с капитал, с номинална стойност 2 958 924 (два милиона деветстотин петдесет и осем хиляди деветстотин двадесет и четири) лева, разпределени в 2 958 924 броя поименни акции с номинална стойност по 1 (един) лев всяка чрез включване на непаричната вноса в размер на 200 000 /двеста хиляди/ лева и на дълготрайни материални активи представляващи: 16 имота - терени и 5 имота - сгради).

- За част от недвижимите имоти, включени чрез апортна вноса в капитала на Дружеството, се очертават сериозни правни и административни проблеми, които възпрепятстват пълноценното им ползване и Дружеството на практика не може да черпи икономически изгоди от тях. Ето защо, за да се гарантира финансовата стабилност и да не се влошават финансовите показатели за рентабилност и ликвидност в бъдеще, е необходима превенция спрямо собствения капитал. В тази насока са и препоръките от извършения одит на дейността на „Спортна София – 2000” ЕАД за финансовата 2022 година. с предложение за намаляване на капитала, чрез изваждането на част от имотите от списъка с ДМА, 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.

Независимо от реализираната загуба, Дружеството ще продължи да бъде действащо в рамките на отчетната година.

Гл. счетоводител:

Силвия Янчева

Изп. директор:

Цветанка Попова



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Спортна София-2000" ЕАД
Към 31.03.2023 г.

Актив					
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			Чуждестранен капитал		
I. Нематериални активи	1		I. Записан капитал	2 959	2 959
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група I:	1	1	- непокрита загуба	(443)	(425)
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	(443)	(425)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 425	1 430	III. Текуща печалба (загуба)	(9)	(18)
- земи	1 182	1 182	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 507	2 516
- сгради	243	248	Б. Задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	39	39	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 719	1 759
3. Съоръжения и други	2 356	2 374	- до 1 година	152	192
4. Биологични активи	3	3	- над 1 година	1 567	1 567
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	61	61	2. Получени аванси, в т.ч.:	16	16
Общо за група II:	3 884	3 907	- до 1 година	16	16
III. Отерочени данъци	1	1	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	43	56
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3 886	3 909	- до 1 година	43	56
Б. Текущи (краткотрайни) активи			4. Други задължения, в т.ч.:	28	33
I. Вземания			- до 1 година	10	15
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	35	43	- над 1 година	18	18
2. Други вземания в т.ч.:	3	3	- към персонала, в т.ч.:	4	5
- над 1 година	2	2	- до 1 година	4	5
Общо за група I:	38	46	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
II. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	1
- в брой	7	9	- данъчни задължения	5	7
- безсрочни сметки (депозити)	375	409	- до 1 година	5	7
Общо за група II:	382	418	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	1 806	1 864
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	420	466	- до 1 година	221	279
В. Финансови активи	3	7	- над 1 година	1 585	1 585
СУМА НА АКТИВА	4 313	4 380	СУМА НА ПАСИВА	4 313	4 380

Дата на съставяне:
София, 28 април 2023

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Цветанка Цокова

За 31.03.2023 г.

Цветанка Цокова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Спортна София-2000" ЕАД
За 31.03.2023 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	321	175	146	295	184	111
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		119	(119)		96	(96)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		1	1
4	Платени и възстановени ДДС		9	(9)		10	(10)
5	Други парични потоци от основна дейност			-		1	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	321	303	18	295	292	3
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		40	(40)		14	(14)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		14	(14)		11	11
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	54	(54)	-	25	(25)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	321	357	(36)	295	317	(22)
Д.	Парични средства в началото на периода			418			373
Е.	Парични средства в края на периода			382			351

Дата:
София, 28 април 2023

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Цветанка Цокова



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Спортна София-2000" ЕАД
За 2023 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	2 959								(425)	(18)	2 516
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(425)	(18)	2 516
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
6. Финансов резултат от текущия период										(9)	(9)
7. Разпределение на печалба в т.ч.:									(18)	18	-
1. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(443)	(9)	2 507
13. Собствен капитал към края на отчетния период	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(443)	(9)	2 507

Дата на съставяне:
София, 28 април 2023

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Цветанка Цокова

