

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Спортна София-2000" ЕАД
Към 30.06.2025 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
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
І. Нематериални активи			І. Записан капитал	2 893	2 959
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІІ. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(385)	
Общо за група І:	-		- непокрита загуба	(417)	
ІІ. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	32	(417)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 320	1 392	Общо за група ІІ:	(385)	(417)
- земи	1 116	1 182	ІІІ. Текуща печалба (загуба)	(10)	32
- сгради	204	210	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 498	2 574
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	41	37	Б. Задължения		
3. Съоръжения и други	2 240	2 262	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 264	1 365
4. Биологични активи	2	2	- до 1 година	101	202
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	48	53	- над 1 година	1 163	1 163
Общо за група ІІ:	3 651	3 746	2. Получени аванси, в т.ч.:	16	19
ІІІ. Отсрочени данъци	1	1	- до 1 година	16	19
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3 652	3 747	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	25	37
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	25	37
І. Вземания			4. Други задължения, в т.ч.:	132	64
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	29	37	- до 1 година	105	37
2. Други вземания в т.ч.:	3	2	- над 1 година	27	27
- над 1 година	2	2	- към персонала, в т.ч.:	15	6
Общо за група І:	32	39	- до 1 година	15	6
ІІ. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	34	2
- в брой	10	7	- до 1 година	34	2
- безсрочни сметки (депозити)	232	260	- данъчни задължения	55	28
Общо за група ІІ:	242	267	- до 1 година	55	28
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	274	306	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	1 437	1 485
В. Разходи за бъдещи периоди	9	6	- до 1 година	247	295
			- над 1 година	1 190	1 190
СУМА НА АКТИВА	3 935	4 059	СУМА НА ПАСИВА	3 935	4 059

Дата на съставяне:
София, 31 юли 2025

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Етанка Цокова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.06.2025 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	203	188	в) услуги	597	605
б) външни услуги	102	78	2. Други приходи, в т.ч.:	597	605
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	101	110	- приходи от финансираня	87	64
а) разходи за възнаграждения	390	331	Общо приходи от оперативната дейност	9	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	332	281	Общо приходи от обичайната дейност	684	669
- осигуровки свързани с пенсии	58	50	3. Загуба от обичайната дейност	684	669
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	(10)	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	42	42		(10)	-
- разходи за амортизация	42	42			
4. Други разходи, в т.ч.:	29	17			
Общо разходи за оперативната дейност	664	578			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
	30	34			
Общо финансови разходи	30	34			
Общо разходи за обичайната дейност	694	612			
6. Печалба от обичайната дейност					
Общо разходи	694	612			
7. Разходи за данъци от ДВР			5. Загуба (ред 4 + ред 7 от раздел А)	(10)	-
Всичко (общо разходи + 7)	694	669	Всичко (Общо приходи + 10)	694	669

Дата на съставяне:
София, 31 юли 2025

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Цветанка Цоккова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.06.2025 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	790	250	540	626	264	362
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		313	(313)		266	(266)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	(3)		4	(4)
4	Платени и възстановени ДДС		93	(93)		24	(24)
5	Други парични потоци от основна дейност	3	11	(8)	3		3
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	793	670	123	629	558	71
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		21	(21)		2	(2)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	21	(21)	-	2	(2)
В.	Парични потоци от финансова дейност						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		102	(102)		91	(91)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		25	(25)		28	(28)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	127	(127)	-	119	(119)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	793	818	(25)	629	679	(50)
Д.	Парични средства в началото на периода			267			418
Е.	Парични средства в края на периода			242			368

Дата:
София, 31 юли 2025

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Цветака Цокова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.06.2025 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуша 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
1. Салдо в началото на отчетния период	2 959								(417)	32	2 574
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(417)	32	2 574
3. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	(66)							-			(66)
- увеличение	(66)										(66)
- намаление											-
4. Финансов резултат от текущия период										(10)	(10)
5. Разпределение на печалба в т.ч.:								32		(32)	-
6. Салдо към края на отчетния период	2 893	-	-	-	-	-	-	32	(417)	(10)	2 498
13. Собствен капитал към края на отчетния период	2 893	-	-	-	-	-	-	32	(417)	(10)	2 498

Дата на съставяне:
София, 31 юли 2025

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Цветанка Цокова

О Т Ч Е Т

за дейността на „Спортна София – 2000” ЕАД
към 30.06.2025г.

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 30.06.2025г., в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Р България.

В настоящия отчет се представят измененията в приходите, разходите, активите и пасивите на Дружеството за периода 01.01.2025 г. - 30.06.2025 г. спрямо 01.01.2024г.-30.06.2024 г. При проверка на **приходите от дейността**, отразени в ОПР за период 01.01.2025г.-30.06.2025г. са в размер на 684 хил. лв., спрямо 667 хил. лв. за период 01.01.2024г.-30.06.2024 г. или имат увеличение на приходите в размер на 17 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

- 1. Приходите от спортни услуги имат намаление с 10 хил. лв. или за 2025 г. – са в размер на 597 хил. лв., спрямо 604 хил. лв. за 2024 г.;
- 2. Другите приходи за 2025 г. са в размер на 87 хил. лв. спрямо 63 хил. лв. за 2024г., от които 9 хил. лв. са компенсации по РМС за изразходваната ел. енергия.

Друг приход	30.06.2025 [хил. лева]	30.06.2024 [хил. лева]
Приход от наем	50	49
Префактурирани консумативи - наем	5	4
Дарения - възнаграждения Бюрд на директорите	14	9
Щети застрахователно събитие	6	
Наем рекламни площи	3	
Други		2
Финансирания	9	-
общо:	87	64

Приходите от отдаване под наем на ДМА са постоянна величина за текущия, спрямо предходния период, като през 2025г., наемните цени се актуализираха съгласно годишния инфлационния индекс, обявен от НСИ.

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 01.01.2025 г. - 30.06.2025 г. спрямо период 01.01.2024 г. - 31.06.2024 г., имат увеличение на разходите в размер на 86 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи:

1. Разходите за материали са 102 хил. лв. спрямо 78 хил. лв. Увеличението е с 24 хил. лв. и се дължи на повишените цени, свързани със стопанисването и поддръжката на обектите. Разходите включват закупени суровини, изразходваната ел. енергия, топлинна енергия, вода, консумативи, закупени материали и др.

2. Разходите за външни услуги, включващи охрана, застраховки, абонаменти, телефонни услуги, почистване, поддръжка на ДМА, платени данъци и такси битови отпадъци, съгласно Закона за местните данъци и такси и други, са **101 хил. лева към 30.06.2025г.**, спрямо **110 хил. лева – 30.06.2024г.** Намалението е с 9 хил. лв. на база направени икономии.

3. Разходите за възнаграждение и осигуровки са в размер на 390 хил. лв., спрямо 331 хил. лв. в предходния период. Средносписъчният състав към 30.06.2025 г. е 19 служители, спрямо 30.06.2024 г. - 20 служители. За 2025 г. има увеличение на минималните осигурителни прагове и увеличение на МРЗ. Средната работна заплата към 30.06.2025г. е 1757 лв., спрямо 1460 лв. за предходния период.

4. Разходите за амортизации – са 58 хил. лв. за първото шестмесечие на 2025г., спрямо 50 хил. лв. за 2024г.

5. Другите разходи - 29 хил. лв. за периода 01.01.2025 г. – 30.06.2025г., спрямо 17 хил. лв. за същия период на 2024г. Другите разходи са начислените и платени социални разходи на служителите на персонала, след решение на Борда на директорите.

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 30 хил. лв.: - 24 хил. лв. по кредит, 2 хил. лв. управление на кредита и 4 хил. лв. банкови комисионни.

За периода 01.01.2025 г. - 30.06.2025 г., Дружеството е реализирало загуба в размер на 10 хил. лв. при печалба от 57 хил. лв. за същия период на предходната година.

В раздела за Дълготрайни активи, в групата за предоставени аванси за придобиване на ДМА сумата от 48 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;
- 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 29 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 30.06.2025 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1 264 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 30.06.2025 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 25 хил. лв., които са текущи задължения за 2024 г.

Данъчните задължения са задължения за ДДС за м.06.2025 г., дължим м.07.2025г. – 26 хил. лв., и задължения за данък общ доход – 21 хил. лв., ДНИ и ТБО – 8 хил. лв.

Задължения по получени аванси – 16 хил. лв. са предплатени суми за наеми.

Други задължения: - *платените стари и 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.; 1 хил. лв. - гаранции договори по ЗОП;*

Съобразно основните цели и задачи, заложи в бизнес – плана за 2025 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./;
- в процес на работа е изпълнението на искането за техническа помощ/18.10.2024г., относно Внедряване на мерки за енергийна ефективност в Спортна база – парк „Възраждане“ и обновяване на Спортен комплекс – „Борисова градина“ по проект „ФЛАГ – Финансов инструмент за преход към чиста енергия“: - изготвяне на бизнес план и финансов модел на проекта; - изготвяне на пълен пакет документи за кандидатстване за инвестиционен кредит от фонд ФЛАГ, по инициатива JESSIKA – на стойност до 2 500 000 лева.

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

С Решение № 708, по Протокол № 26/ 19.12.2024г. на Столичен общински съвет се намалява капитала на „Спортна София – 2000“ ЕАД с 66 411 (шестдесет и шест хиляди четиристотин и единадесет) лева, чрез обезсилване на 66 411 (шестдесет и шест хиляди четиристотин и единадесет) броя поименни акции с номинална стойност по 1 (един) лев всяка една и се утвърждава капитал в размер на **2 892 513** (два милиона осемстотин деветдесет и две хиляди петстотин и тринадесет) лева, разпределени в 2 892 513 (два милиона осемстотин деветдесет и две хиляди петстотин и тринадесет) броя поименни акции с номинална стойност по 1 (един) лев всяка. Решението е вписано на 12.05.2025 година в Агенция по вписванията.

Капитала е разпределен в 2 892 513 броя поименни акции с номинална стойност по 1 (един) лев всяка чрез включване на непаричната вноска в размер на 200 000 /двеста хиляди/ лева и на дълготрайни материални активи представляващи: 11 имота - терени и 5 имота - сгради).

- **собствен капитал** - към 30.06.2025 г. собствения капитал на Дружеството е по - малък от регистрирания в размер на 354 хил. лв. Дружеството попада в хипотезата на чл. 252 (1) т.5 от ТЗ. Собствения капитал е 2 498 хил. лв. към 30.06.2025г., спрямо 2 574 хил. лв. към 30.06.2024г.

- за част от недвижимите имоти, включени чрез апортна вноска 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 2024 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.

В работен процес са и дейностите, касаещи входирания мотивирано предложение от страна на „Спортна София – 2000“ ЕАД, в Столична община - рег. № СФИ24-ТД26-94/3/06.06.2024г., относно намаляване на регистрирания капитал на дружеството със стойността на недвижимите имоти, посочени в приложен към писмото списък.

Дружеството е действащо предприятие в рамките на отчетния период за годината.

Силвия Янчева,
Главен счетоводител

Цветанка Цокова,
Изпълнителен директор