

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Спортна София-2000" ЕАД
Към 31.03.2024 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	2 959	2 959
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІІ. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група І:			- непокрита загуба	(443)	(443)
ІІ. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	26	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 406	1 411	Общо за група ІІ:	(417)	(443)
- земи	1 182	1 182	ІІІ. Текуща печалба (загуба)	(1)	26
- сгради	224	229	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 541	2 542
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	40	41	Б. Задължения		
3. Съоръжения и други	2 297	2 312	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 517	1 567
4.Биологични активи	3	3	- до 1 година	152	202
5.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	53	53	- над 1 година	1 365	1 365
Общо за група ІІ:	3 799	3 820	2. Получени аванси, в т.ч.:	17	17
ІІІ. Отсрочени данъци	1	1	- до 1 година	17	17
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3 800	3 821	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	45	52
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	45	52
І. Вземания			4. Други задължения, в т.ч.:	42	47
- над 1 година			- до 1 година	16	21
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	24	32	- над 1 година	26	26
2. Други вземания в т.ч.:	4	4	- към персонала, в т.ч.:	7	7
- над 1 година	2	2	- до 1 година	7	7
Общо за група І:	28	36	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
ІІ. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	1
- в брой	8	19	- данъчни задължения	5	10
- безсрочни сметки (депозити)	319	342	- до 1 година	5	10
Общо за група ІІ:	327	361	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	1 621	1 683
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	355	397	- до 1 година	230	292
В. Разходи за бъдещи периоди	7	7	- над 1 година	1 391	1 391
СУМА НА АКТИВА	4 162	4 225	СУМА НА ПАСИВА	4 162	4 225

Дата на съставяне:
София, 30 април 2024

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Цветанка Цокова



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Спортна София-2000" ЕАД
За 31.03.2024 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.:	99	118	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	289	259
а) суровини и материали	55	75	в) услуги	289	259
б) външни услуги	44	43	2. Други приходи, в т.ч.:	35	39
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	183	145	- приходи от финансираня		15
а) разходи за възнаграждения	156	123	Общо приходи от оперативна дейност(1+2)	324	298
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	27	22	2. Загуба от обичайната дейност	1	9
- осигуровки свързани с пенсии	14	10	3. Общо приходи (1+2)	324	298
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	21	23	4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	1	9
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	21	23			
- разходи за амортизация	21	23			
4. Други разходи	6	6			
Общо разходи за оперативната дейност(1+2+3+4)	309	292			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	16	15			
Общо финансови разходи(5)	16	15			
6. Печалба от обичайната дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5)	325	307			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
8. Разходи за данъци от пралбата (от ДВР)					
9. Печалба	-		5. Загуба (ред 4 + ред 8 от раздел А)	1	9
Всичко (общо разходи + 7+8)	325	307	Всичко (Общо приходи + ред 4)	325	307

Дата на съставяне:
София, 30 април 2024

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Цветанка Цокова



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Спортна София-2000" ЕАД
За 31.03.2024 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	356	139	217	321	175	146
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		165	(165)		119	(119)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4	Платени и възстановени ДДС		21	(21)		9	(9)
5	Други парични потоци от основна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	356	325	31	321	303	18
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		50	(50)		40	(40)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		15	(15)		14	(14)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	65	(65)	-	54	(54)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	356	390	(34)	321	357	(36)
Д.	Парични средства в началото на периода			361			418
Е.	Парични средства в края на периода			327			382

Дата:
София, 30 април 2024

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Цветанка Цокова



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Спортна София-2000" ЕАД
За 31.03.2024 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								(443)	26	2 542
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(443)	26	2 542
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
6. Финансов резултат от текущия период										(1)	(1)
7. Разпределение на печалба в т.ч.:									26	(26)	-
1. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(417)	(1)	2 541
13. Собствен капитал към края на отчетния период	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(417)	(1)	2 541

Дата на съставяне:
София, 30 април 2024

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Цветанка Цокова



О Т Ч Е Т

за дейността на „Спортна София – 2000” ЕАД
към 31.03.2024г.

„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 01.01.2024г. - 31.03.2024г. спрямо 01.01.2023г.- 31.03.2023г.

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 01.01.2024г.- 31.03.2024г. са в размер на 324 хил. лв., спрямо 298 хил. лв. за период 01.01.2023г.- 31.03.2023г. или имат увеличение в размер на 26 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

Приходите от спортни услуги имат увеличение с 30 хил. лв. или за 2024г. – са в размер на 289 хил. лв., спрямо 259 хил. лв. за 2023г.;

Приходите от отдаване под наем на ДМА имат увеличени с 2 хил. лв. спрямо предходния период или за 2024г. са 26 хил. лв., спрямо 24 хил. лв. за 2023г.

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 01.01.2024г. - 31.03.2024г. са 325 хил. лв. спрямо 307 хил. лв. за същия период на предходната година или има увеличение на разходите в размер на 18 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи:

Разходите за материали са се намалили с 20 хил. лв., в резултат от намалената цена на ел. енергията.

Разходите за външни услуги са в размер на 44 хил. лв. спрямо 43 хил. лв. за предходната година.

Разходите за възнаграждение и осигуровки са в размер на 183 хил. лв., спрямо 145 хил. в предходния период. Средносписъчният състав към 31.03.2024г. е 19 души, спрямо 31.03.2023г. - 20 души. Увеличението на минималната работна заплата от 01.01.2024г. е от 780 лева на 933 лева.

Разходите за амортизации – са 21 хил. лв. за първото тримесечие на 2024г. спрямо 23 хил. лв. за 2023г. Намалението на амортизационните разходи е изцяло от амортизирани активи.

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 16 хил. лв.: - 14 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. От месец февруари 2023г., Дружеството изплаща увеличените месечни вноски, формирани от текущата и разсрочената вноска до периода на договора.

За периода 01.01.2024г. - 31.03.2024г., Дружеството е реализирало загуба в размер на 1 хил. лв. при загуба от 9 хил. лева за същия период на предходната година.

В раздела за Дълготрайни активи в групата за предоставени аванси за придобиване на ДМА сумата от 53 хил. лв. представлява:

- изплатени суми във връзка с предстояща реконструкция на сградата, находяща се на ул. „Българска морава” № 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 24 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 31.03.2024г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1517 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 31.03.2024г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 45 хил. лв.

Задължения по получени аванси - 17 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 22 хил. лв.; гаранция по договор за наем в размер на 3 хил. лв.; 1 хил. лв. - гаранции договори по ЗОП; комнсаруеми отпуски и осигуровки към тях – 8 хил. лв., задължения за ДДС за м.март 2024 година – 5 хил.лв.

Съобразно основните цели и задачи, заложи в бизнес – плана за 2024 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./;
- 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: - провеждат са 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 01.12.2023г., за девети сезон и въпреки високите температури, успя да предложи на любителите на карането на кьнки, от всички възрастови групи прекрасни условия за пързаяне, в открита 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 вноска в размер на 200 000 /двеста хиляди/ лева и на дълготрайни материални активи представляващи: 16 имота - терени и 5 имота - сгради).

- За част от недвижимит 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 2023 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.

Дружеството продължава да бъде действащо в рамките на отчетната година.

Гл. счетоводител:

Силвия Янчева

Изп. директор:

Цветанка Цокова