

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Спортна София-2000" ЕАД
Към 30.09.2024 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, лицензи, 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	(417)	(443)
ІІ. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 396	1 411	Общо за група ІІ:	(417)	(443)
- земи	1 182	1 182	ІІІ. Текуща печалба (загуба)	15	26
- сгради	214	229	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 557	2 542
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	38	41	Б. Задължения		
3. Съоръжения и други	2 267	2 312	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 415	1 567
4. Биологични активи	2	3	- до 1 година	202	202
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	55	53	- над 1 година	1 213	1 365
Общо за група ІІ:	3 758	3 820	2. Получени аванси, в т.ч.:	17	17
ІІІ. Отсрочени данъци	1	1	- до 1 година	17	17
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3 759	3 821	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	52
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	10	52
І. Вземания			4. Други задължения, в т.ч.:	64	47
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	41	32	- до 1 година	38	21
- над 1 година			- над 1 година	26	26
2. Други вземания в т.ч.:	5	4	- към персонала, в т.ч.:	5	7
- над 1 година	2	2	- до 1 година	5	7
Общо за група І:	46	36	- осигурителни задължения, в т.ч.:	14	1
ІІ. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	14	1
- в брой	18	19	- данъчни задължения	16	10
- безсрочни сметки (депозити)	237	342	- до 1 година	16	10
Общо за група ІІ:	255	361	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	1 506	1 683
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	301	397	- до 1 година	267	292
В. Разходи за бъдещи периоди	3	7	- над 1 година	1 239	1 391
СУМА НА АКТИВА	4 063	4 225	СУМА НА ПАСИВА	4 063	4 225

Дата на съставяне:
София, 31 октомври 2024

Съставител:
Силвия Янчев

Ръководител:

Цветанка Цокова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.09.2024 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.:	258	270	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	801	738
а) суровини и материали	111	142	в) услуги	801	738
б) външни услуги	147	128	2. Други приходи, в т.ч.:	107	91
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	499	405	- приходи от финансиране	3	6
а) разходи за възнаграждения	425	343	Общо приходи от оперативна дейност(1+2)	908	829
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	74	62	2. Загуба от обичайната дейност		
- осигуровки свързани с пенсии	36	33	3. Общо приходи (1+2)	908	829
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	63	68	4. Загуба от обичайната дейност	-	6
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	63	68	5. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	908	6
- разходи за амортизация	63	68			
4. Други разходи	24	41			
Общо разходи за оперативната дейност(1+2+3+4)	844	784			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	49	51			
Общо финансови разходи(5)	49	51			
6. Печалба от обичайната дейност	15				
Общо разходи (1+2+3+4+5)	893	835			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	15				
8. Разходи за данъци от печалбата (от ДВР)					
9. Печалба	15				
Всичко (общо разходи + 7+8)	908	835	6. Загуба (ред 4 + ред 5 от раздел А)		6
			Всичко (Общо приходи + ред 4)	908	835

Дата на съставяне:
София, 31 октомври 2024

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:

Цветанка Попова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.09.2024 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										15	15
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)	15	2 557
13. Собствен капитал към края на отчетния период	2 959	-	-	-	-	-	-	-	(417)	15	2 557

Дата на съставяне:
София, 31 октомври 2024

Съставител:

Силвия Янчева

Ръководител:

Цветанка Цокова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Спортна София-2000" ЕАД
За 30.09.2024 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
A.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	985	351	634	899	347	552
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		475	(475)		408	(408)
3	Парични потоци, свързани с дивиденти, комисионни, дивиденди и други подобни			-		4	(4)
4	Платени и възстановени ДДС		65	(65)		38	(38)
5	Други парични потоци от основна дейност			-	3		(3)
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	985	891	94	902	797	105
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		17	(17)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	2	(2)	-	17	(17)
В.	Парични потоци от финансова дейност						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		152	(152)		141	(141)
4	Парични потоци от дивиденти, комисионни, дивиденди и други подобни		46	(46)		44	(44)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	198	(198)	-	185	(185)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	985	1 091	(106)	902	999	(97)
Д.	Парични средства в началото на периода			361			418
Е.	Парични средства в края на периода			255			321

Дата:
София, 31 октомври 2024

Съставител:
Силвия Янчева

Ръководител:
Кристина Цикова

О Т Ч Е Т

за дейността на „Спортна София – 2000“ ЕАД
към 30.09.2024г.

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 30.09.2024г., 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 01.01.2024 г. - 30.09.2024 г. спрямо 01.01.2023г.-30.09.2023 г.

При проверка на **приходите от дейността**, отразени в ОПР за период 01.01.2024г.-30.09.2024г. са в размер на 908 хил. лв., спрямо 829 хил. лв. за период 01.01.2023г.-30.09.2023 г. или имат увеличение на приходите в размер на 79 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на получено изменение в приходите се констатира:

1. Приходите от спортни услуги имат увеличии с 63 хил. лв. или за 2024 г. – са в размер на 801 хил. лв., спрямо 738 хил. лв. за 2023 г.;
2. Другите приходи за 2024 г. са в размер на 107 хил. лв. спрямо 91 хил. лв. за 2023г., от които: - 3 хил. лв. са компенсации по РМС за изразходваната ел. енергия; приходи от отдаване под наем на ДМА; дарения от частичните възнаграждения на СД.

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 01.01.2024 г. - 30.09.2024 г. спрямо период 01.01.2023 г. - 30.09.2023 г., имат увеличение на разходите в размер на 58 хил. лв. При извършени аналитични процедури за установяване на полученото изменение в разходите се установи:

1. Разходите за материали имат намаление с 31 хил. лв.
2. Разходите за външни услуги са се увеличили с 19 хил. лв.

Намалението на разходите, основно за материали е в резултат на намалената цена за консумираната ел. енергия.

3. **Разходите за възнаграждение** и осигуровки са в размер на 499 хил. лв., спрямо 405 хил. лв. в предходния период. Средносписъчният състав към 30.09.2024 г. е 20 служители, спрямо 30.09.2023 г. - 19 служители. За 2024 г. има увеличение на минималните осигурителни прагове и увеличение на МРЗ.

4. **Разходите за амортизации** – са 63 хил. лв. към деветмесечието на 2024г., спрямо 68 хил. лв. за 2023г.

5. **Другите разходи** - 24 хил. лв. за периода 01.01.2024 г. – 30.09.2024г., спрямо 41 хил. лв. за същия период на 2023г. 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 49 хил. лв.: - 41 хил. лв. по кредит, 3 хил. лв. управление на кредита и 5 хил. лв. банкови комисионни.

За периода 01.01.2024 г. - 30.09.2024 г., Дружеството е реализирало печалба в размер на **15 хил. лв.** при загуба от 6 хил. лв. за същия период на предходната година.

В раздела за Дълготрайни активи, в групата за предоставени аванси за придобиване на ДМА сумата от 55 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;
- изплатени суми, съгласно сключени договори за извършване на хидрогеоложки дейности, изготвяне на документация за регистрация на водовземно съоръжение – стар сондажен кладенец – 1 брой и неговото 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 41 хил. лв. Другите вземания са в размер на 5 хил. лв., от които депозит от „Електроразпределение България“ - 2 хил. лв. и други - 3 хил. лв.

Към 30.09.2024 г. Дружеството има дългосрочно задължение по банкови кредити в размер на 1415 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 30.09.2024 г. Дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 10 хил. лв., които са текущи задължения за 2024 г.

Данъчните задължения са задължения за ДДС за м.09.2024 г., дължим м.10.2024г. – 11 хил. лв. и ДОД – 5 хил. лв.

Задължения по получени аванси - 17 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 26 хил. лв.; гаранция по договор за наем в размер на 3 хил. лв.; задължения към персонала – 5 хил. лв., задължения към НОИ – 14 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./;

- **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).

- **собствен капитал** - към 30.09.2024 г. собствения капитал на Дружеството е по - малък от регистрирания в размер на 402 хил. лв.

Дружеството попада в хипотезата на чл. 252 (1) т.5 от ТЗ.

- 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 входирано мотивирано предложение в Столична община с 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. Това ще доведе до намаляване на данъчната тежест за данък сгради и такса смет и намаляване на бъдещи загуби.

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

Силвия Янчева,
Главен счетоводител

Цветанка Цокова,
Изпълнителен директор