ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ 27 ОТ 07.05.2021г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005Г., изм. и доп. С ПМС 251 от 17.10.2007г., изм. и доп. С ПМС 394 от 30.12.2015 г., обнародвани в ДВ, бр. 3 от 2018 г., в сила от 01.01.2018 г., изм. и подп в ДВ, бр. 15 от 19.02.2019 г.

Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Деян Константинов, чрез Константинов Одит ЕООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с събиране и извозване на битови отпадъци до депа или други инсталации и съоръжения за обезвреждането им, почистване на улични платна и други територии за обществено ползване, включително зимно и лятно улично почистване със собствена и наета механизация, изграждане, експлоатация, поддръжка, мониторинг, рекултивация и следексплоатационни грижи на депа, инсталации и съоръжения за третиране и обезвреждане на отпадъци; управление и организиране на дейности, свързани с повторна употреба, рециклиране, оползотворяване и обезвреждане на отпадъци за постигане целите, съгласно общинските програми за управление на дейностите по отпадъците; експлоатация на обществени тоалетни, внос и износ, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, ремонт и сервизно обслужване на автокарна и специализирана комунална техника, както и всяка дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството и през 2020г. година е продължило основната си дейност, свързана с събиране и извозване на битови отпадъци до депа или други инсталации и съоръжения за обезвреждането им, почистване на улични платна и други територии за обществено ползване, включително зимно и лятно улично почистване със собствена и наета механизация, изграждане, експлоатация, поддръжка, мониторинг, рекултивация и следексплоатационни грижи на депа, инсталации и съоръжения за третиране и обезвреждане на отпадъци; управление и организиране на дейности, свързани с повторна употреба, рециклиране, оползотворяване и обезвреждане на отпадъци за постигане целите, съгласно общинските програми за управление на дейностите по отпадъците; експлоатация на обществени тоалетни, внос и износ, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, ремонт и сервизно обслужване на автокарна и специализирана комунална техника.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2020 г. след данъци е печалба в размер на 159 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Дивиденти и разпределение на печалбата

През 2020 г. Дружеството не е разпределяло и изплащало дивиденти.

Структура на основния капитал

Капиталът на дружеството е 1 147 хил.лв., внесен изцяло и разпределен в 1 146 697 обикновени поименни акции всяка от които с номинална стойност 1лв., както следва:

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност BGN'000
Столична Община	100%	1 146 697	1 147
Общо	**100 %**	**1 146 697**	**1 147**

Към 31 декември 2020 г. Софекострой ЕАД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.
Към 31 декември 2020 г. Софекострой ЕАД няма регистрирани клонове.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2021 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2021 г.:
- увеличаване на финансовите си показатели чрез сключване на нови договори, привличане на клиенти, свързани с основната дейност на Дружеството.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2020 г., Софекострой ЕАД / правоприемник на Чистота Искър ЕАД / е еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление.
С Решение №350 от 23.07.2020г. СОС освобождава Стефан Пейков като член на Съвета на директорите и на негово място е назначен Стойчо Томов.
Към 31 декември 2020г., Съветът на директорите се състои от следните членове:
1. Цветомир Жеков;
2. Даниел Господинов;
3. Стойчо Томов;

Изпълнителен Директор на Дружеството е Цветомир Жеков.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.
Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на услуги.
Структура на приходите от основна дейност е както следва:

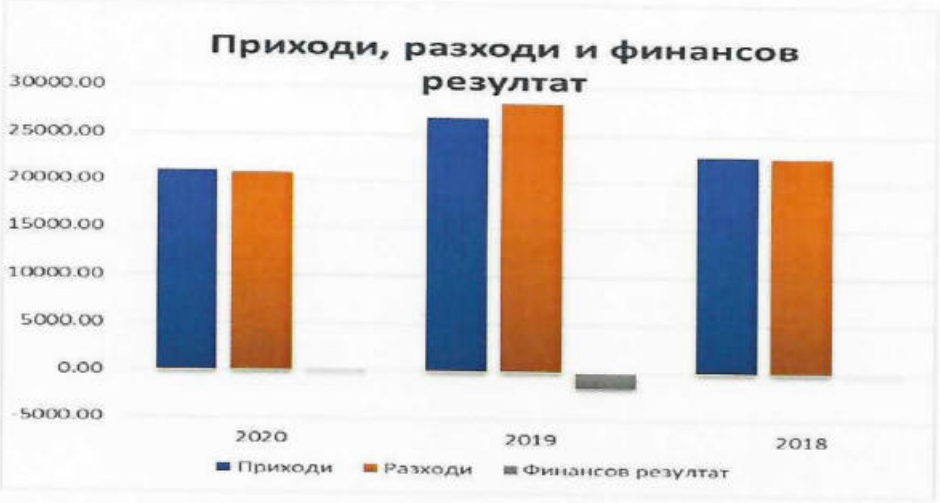
	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Приходи по извършени услуги по дог.Столична община, в.т.ч	**20 713**	**26 623**	**21 921**
1. Приходи от услуги съгласно СС 11	**176**	**406**	**2 390**
2. Приходи по извършени услуги към други контрагенти	**762**	**967**	**-**
3. Приходи по извършени услуги по дог. Столична Община, в т.ч.	**19 775**	**25 250**	**19 531**
Услуги по депониране на БО и рекултивация депо Долни Богров	1 970	3 703	3 365
Услуги по СМР дейности по първи и втори етап на депо Суходол	412	107	514

Услуги по следексплоатационно поддържане на депо Суходол и Богров	1 530	810	2 056
Услуги по зимна работа и поддържане на район Кремиковци	306	268	543
Приходи по договор за разделно събиране на отпадъци	165	111	250
Приходи от сметосъбиране, сметоизвозване и зимно поддържане на райони Красно село, Красна поляна и Люлин	4 790	11 185	11 278
Приходи по договор за почистване речни корита	134	118	151
Приходи от почистване и поддържане на паркове и градини	-	181	154
Приходи по договор за измиване на улични панели	30	24	24
Приходи по договори за зимно почистване на общ. пътища	303	431	1 051
Приходи от поддържане на паркове и градинки на територията на СО	7 524	6 177	-
Приходи по договори за СМР Детски градини	933	-	-
Приходи по договори за СМР Зоологическа градина	1 046	-	-
Приходи по договори за СМР ОДЗ 42 Чайка	447	-	-
Приходи по договори за СМР улично осветление ул. Тодорони кукли	185		-
Други приходи	-	2 135	145
Общо нетни приходи от продажба на услуги:	**19 775**	**25 250**	**19 531**
4. Други приходи	**231**	**60**	**192**
5. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**-**	**-**	**494**
6. Разходи за придобиване на дълготрайни активи по стопански начин	**-**	**66**	**110**
Общо приходи	**20 944**	**26 749**	**22 717**

Структура на разходите от основна дейност е както следва:

	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Намаление на запасите от незавършено производство	-	494	-
Суровини и материали	3 431	3 017	4 099
Външни услуги	11 187	18 165	12 401
Разходи за персонал	5 518	5 358	5 328
Амортизации и обезценки	269	887	520
Други разходи	168	167	115
Общо разходи	**20 573**	**28 088**	**22 463**

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	2020	2019	2018
Приходи	20 944	26 749	22 717
Разходи	20 763	28 300	22 683
Финансов резултат преди данъци	181	(1 551)	34
Финансов резултат след данъци	159	(1 551)	18



Персонал и работна заплата

Персоналът, с който е реализирана производствената програма за 2020г. е със средно – списъчен състав 278 души / от които основни работници и служители 275 бр. и служители в администрацията и управлението 3/, за 2019г. - 340 души. През отчетната 2020г. са начислени разходи за възнаграждения и осигуровки в размер на 5 518 хил. лв, за 2019г. - 5 358 хил. лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи: Земи и сгради, Машини, производствено оборудване и апаратура, съоръжения, транспортни средства, компютри и компютърна техника, пътни настилки, стопански инвентар. Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към 31.12.2020 г. е в размер на 8 255 хил.лв.
Основните инвестиционни проекти на Дружеството са довършването на административната сграда в гр. София, район Люлин.
Нематериалните дълготрайни активи възлизат на 0 хил. лв. (балансова стойност) и се състоят основно от сертификати и програмни продукти.

Капиталова структура
Собственият капитал на Дружеството за 2020г. е 8 164 хил. лв. (за 2019г. е 8 005 хил. лв.).
През 2020 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Изследователска и развойна дейност
Дружеството не е развивало изследователска и развойна дейност.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
Между датата на годишния финансов отчет 31.12.2020 г. и датата на одобрението са вписани следните промени по партидата на Дружеството, а именно:

- С Решение №18 от 14.01.2021г. СОС изменя търговската фирма на „Чистота Искър" ЕАД с ЕИК205615476 на „Софекострой" ЕАД с ЕИК205615476.

Между датата на годишния финансов отчет 31.12.2020 г. и датата на одобрение Дружеството е получило ревизионен акт № Р-22222519008145/01.02.2021 г. , съгласно който са определени задължения на Дружеството в размер на 304 хил.лв. Ревизионния акт е обезпечен с Постановление за налагане на обезпечителни мерки, като е наложен запор върху 3 специализирани машини, собственост на Дружеството, с балансова стойност в размер на 327 хил.лв. Към датата на одобрение на финансовия отчет, Ревизионния акт е в процес на обжалване.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития, между датата на финансовия отчет и датата на одобрението, от които да възникнат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Софекострой ЕАД.
Този отчет е одобрен от Съвета на Директорите.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в дългосрочен план.

Софекострой ЕАД спазва разпоредбите и разрешителните режими на компетентните органи / ISO/ 9001:2015/ с-ма за управление на качеството, изисквания, БДС,EN ISO 9001:2001, ISO 14001:2004/ с-ма за управление на околната среда,изисквания за указания за изпълнение, ISO BSOHSAS 18001:2007 – система за управление на здравето и безопасни условия при работа.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Основни клиенти , сключени договори

Основен и дългогодишен наш клиент е Столична Община, с която сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици за 2020г.:

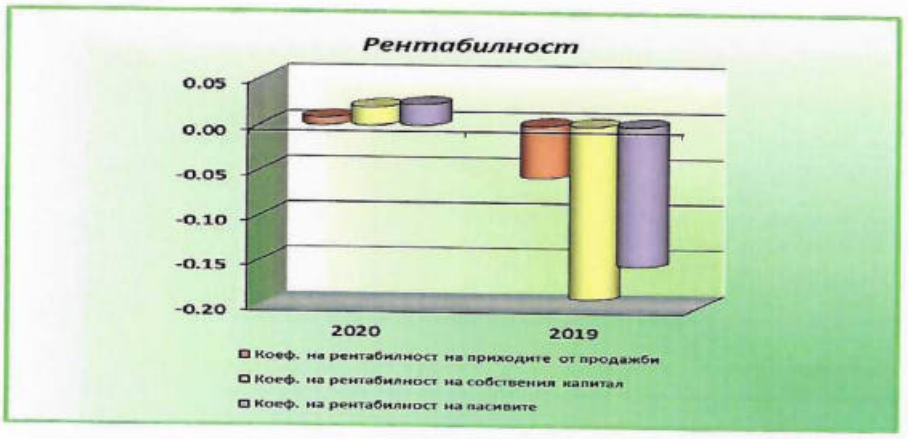
- Нелас Авточасти ООД, Бент Ойл АД, Жиро М ЕООД, Алдес ЕООД, Алверс Комерс ООД, КСВ Инженеринг ООД, БМТ Консулт ООД, Проплантс ЕООД, Грийнтаун ЕООД, Ди Ес Ес Строй ЕООД, Калистратов груп ООД.

Финансов отчет и анализ

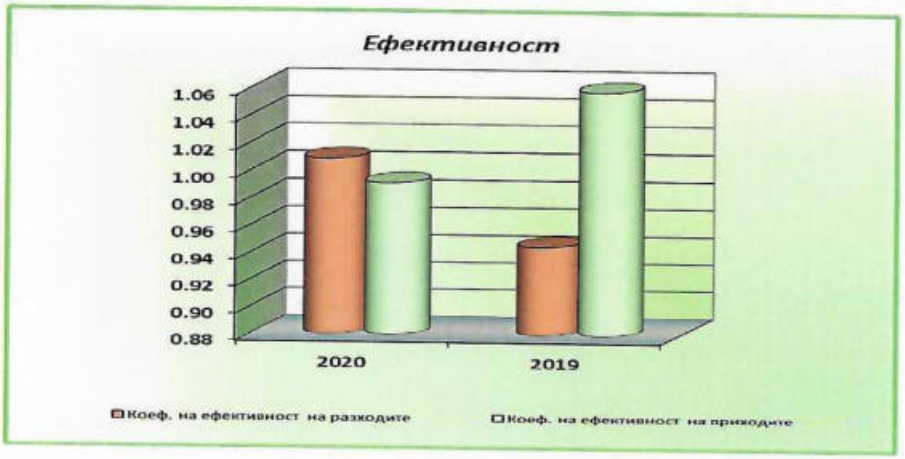
Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	2020	2019
Коеф. на финансова автономност	1.15	0.81
Коеф. на задлъжнялост	0.87	1.23

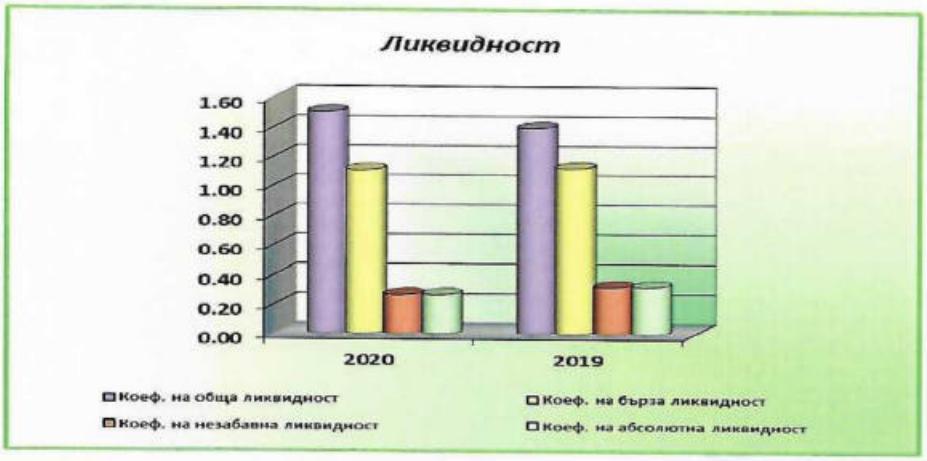
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	2020	2019
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.0077	-0.0573
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.0195	-0.1906
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.0223	-0.1547



ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ	2020	2019
Коеф. на ефективност на разходите	1.0087	0.9452
Коеф. на ефективност на приходите	0.9914	1.0580



ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ	2020	2019
Коеф. на обща ликвидност	1.5391	1.3957
Коеф. на бърза ликвидност	1.1464	1.1233
Коеф. на незабавна ликвидност	0.2694	0.3240
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.2694	0.3240



Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Управление на капиталовия риск

Целите на Съвета на директорите при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи, като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, дружеството може да коригира сумата на изплатените дивиденти и възстановения капитал на акционерите, да се емитират нови акции или да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви" включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал" (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се подържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

	31.12.2020	31.12.2019
Общо пасиви	7 124	9 863
Намаление: пари и парични еквиваленти	(1 202)	(2 187)
Нетен дълг	5 922	7 676
Собствен капитал	8 164	8 005
Общо капитал	14 086	**15 681**
Коефициент на задлъжнялост	**0.42**	**0.49**

Като акционерно, Дружеството е предмет на специфични капиталови изисквания да поддържа собствен капитал по-голям от регистрирания акционерен капитал, както и да поддържа законни резерви на минимално ниво от 10% от регистрирания акционерен капитал.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към

финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Съвета на Директорите носи отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството. Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Гаранции

Политиката на Дружеството е да дава финансови гаранции само след решение на Съвета на директорите.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на банкови овърдрафти, банкови заеми, облигации, привилегировани акции, финансов лизинг и наемане на договори за покупка.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти и тези, които осъществяват корелация между цените на суровия петрол и реализираните продукти.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута, основно щатски долари.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни

изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2020 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон

Възнагражденията, получени общо през 2020 година от членовете на Съвета на Директорите са в размер на 62 хил. лева. (2019 г. – 53 хил.лв.).

В устава на Дружеството не са предвидени специални права, по силата на които членовете на Съвета да придобиват акции и облигации на Дружеството.

През изминалата 2020 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

Към 31.12.2020 г. членовете на Съвета на директорите имат следните участия по смисъла на чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ:

Участие на членовете на съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 % на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации, като прокуристи, управители или членове на съвети

Даниел Тошков Господинов

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

2. Не притежава участие в капитала дружества.

3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

- Сдружение на ловците и риболовците - Димитровград, ЕИК 126550002 – Председател на Управителен съвет;

- Националното ловно-рибарско сдружение Съюз на ловците и риболовците в България, ЕИК 121229811 – Член на Управителен съвет;

Стойчо Тодоров Томов

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

2. Притежава участие в капитала на следните дружества:

- Мама Татко и аз ЕООД, ЕИК 201941784 – едноличен собственик на капитала;

- Джоана 4 ЕООД, ЕИК 175228257 – едноличен собственик на капитала;

- Теа-СТ ЕООД, ЕИК 121049375 – едноличен собственик на капитала.

3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет:

- Мама Татко и аз ЕООД, ЕИК 201941784 – управител;

- Съюз на съдебните заседатели в България, ЕИК 176994611 – орган на управление;

- Детски спорт Сдружение, ЕИК 176561599 – орган на управление;

- Джоана 4 ЕООД, ЕИК 175228257 – управител;

- Айтел АД, ЕИК 175168746 –представляващ и член на Съвет на Директорите;

- Теа-СТ ЕООД, ЕИК 121049375 – управител.

Цветомир Велчев Жеков

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

2. Не притежава участие в капитала на следните дружества.

3. Не участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет.

Цветомир Жеков
Изпълнителен директор на СОФЕКОСТРОЙ ЕАД

гр. София
07.05.2021 г.

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: **Софекострой ЕАД**

Държава на регистрация на предприятието: **Република България**

Седалище и адрес на регистрация: **гр.София, ул. Резбарска 11**

Място на офис или извършване на стопанска дейност: **гр.София, ул. Околовръстен път №788**

Брой наети лица в края на годината - **290 служители**

Дружеството е вписано в Търговския Регистър към Агенция по вписванията с **ЕИК 205615476.**

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г, приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.
С Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. е извършено изменение и допълнение на стандартите, в сила от 01.01.2018 г., като наименованието им е променено на Национални счетоводни стандарти. С постановление на МС, обнародвано в ДВ, бл. 15 от 19.02.2019 г. е извършено изменение на СС 17 „Лизинг", в сила за периодите след 01.01.2019 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление
Капиталът на дружеството е 1 147 хил.лв., внесен изцяло и разпределен в 1 146 697 обикновени поименни акции всяка от които с номинална стойност 1лв., както следва:

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност BGN'000
Столична Община	100%	1 146 697	1 147
Общо	**100 %**	**1 146 697**	**1 147**

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Управителните органи на Софекострой ЕАД са:

- Едноличният собственик на капитала. Правата на едноличен собственик на капитала се упражняват от Столичен Общински Съвет;
- Съвет на Директорите.

Съвет на директорите в състав:

1. Цветомир Жеков;
2. Даниел Господинов;
3. Стойчо Томов;

Изпълнителен Директор на Дружеството е Цветомир Жеков.

С Протокол № 6 от заседание на Съвета на директорите от 17.01.2020г. за Изпълнителен директор на „ Чистота

Искър" ЕАД се избира Цветомир Велчев Жеков и Дружеството е преименувано на „Софекострой" ЕАД.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е събиране и извозване на битови отпадъци до депа или други инсталации и съоръжения за обезвреждането им, почистване на улични платна и други територии за обществено ползване, включително зимно и лятно улично почистване със собствена и наета механизация, изграждане, експлоатация, поддръжка, мониторинг, рекултивация и следексплоатационни грижи на депа, инсталации и съоръжения за третиране и обезвреждане на отпадъци; управление и организиране на дейности, свързани с повторна употреба, рециклиране, оползотворяване и обезвреждане на отпадъци за постигане целите, съгласно общинските програми за управление на дейностите по отпадъците; експлоатация на обществени тоалетни, внос и износ, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, ремонт и сервизно обслужване на автокарна и специализирана комунална техника, както и всяка дейност, която не е забранена със закон.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Национални счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. , Постановление 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2018 г., Постановление №27 от 14.02.2019 г. в сила от 01.01.2019 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

а) увеличаване на полезния срок на годност;

б) увеличаване на производителността;

в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;

г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;

д) съкращаване на производствените разходи;

е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2020	2019
сертификати	от 2 до 6.67	от 2 до 6.67
програмни продукти	2	2

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2020	2019
сертификати	25	25
програмни продукти	11	20
Общо отчетна стойност:	**36**	**45**

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Разходи свързани със сделки и събития, който се очаква да настъпят в бъдеще, не пораждат актив и следва да бъдат разходвани на база определен полезен срок.

Дейността по извършването на последващи разходи, свързани с отделен актив, които водят до икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на този актив се отчита като подобрение. Във всички останали случай последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2020	2019
Сгради	25	25
Машини и оборудване	3.33	3.33
Съоръжения	25	25
Транспортни средства	4	4
Пътни настилки	10	10
Компютри и компютърна техника	2	2
Стопански инвентар и други	6.67	6.67

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2020	2019
Сгради	1 893	1 907
Машини и оборудване	4 534	4 455
Транспортни средства	3 687	3 520
Пътни настилки	176	176
Компютри и компютърна техника	32	33
Стопански инвентар и други	67	69
Общо отчетна стойност:	**10 389**	**10 160**

Предприятието е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи, включително авансови плащания, на стойност 271 хил.лв.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи (хил.лв.)	2020		2019	
	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)	Сума на ангажимента (хил.лв.)	В т.ч. авансово платени (хил.лв.)
Сгради	271	-	271	-
Общо стойност:	**271**	-	**271**	-

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.
За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.
Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2020	2019
Транспортни средства	331	357
Общо стойност:	**331**	**357**

Има ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи
Съгласно сключен договор с Общинска Банка АД, от 22.11.2017 г., за финансиране и рефинансиране до 61,06% от покупната цена с включен ДДС на поземлен имот находящ се в гр. София, район Люлин, заедно с построените в него сгради, са заложени следните активи:

Дълготрайни материални активи с ограниченията върху правото на собственост	Балансова стойност	
	2020	2019
Земи	4 452	4 452
Сгради	1 243	1 358
Общо балансова стойност:	**5 695**	**5 810**

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

√ парична сума;

- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- √ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.
Разходи, които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- √ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници;
- √ разходи за съхранение в склад;
- √ административни разходи;
- √ разходи по продажбите;

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вид	2020	2019
Суровини и материали, в т.ч.:	**1 752**	**1 839**
Основни материали	1 754	2 067
Обезценка на суровини и материали	(2)	(228)
Общо	**1 752**	**1 839**

Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- √ без фиксиран падеж;
- √ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.
Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2020 и 31 декември 2019.

Вземания	2020			2019		
	Сума на вземането:	Степен на ликвидност		Сума на вземането:	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
Вземания от клиенти, в т.ч.:	**137**	**137**	**-**	**75**	**75**	**-**
Вземания от трети лица	137	137	-	75	75	-
Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч.	**5**	**5**	**-**	**334**	**334**	**-**
Аванси по други доставки	5	5	-	334	334	-
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	**3 647**	**3 647**	**-**	**4 713**	**4 713**	**-**
вземания по търговски сделки	3 487	3 487	-	4 431	4 431	-
вземания по гаранции	160	160	-	282	282	-
Други вземания, в т.ч.	**123**	**123**	**-**	**273**	**273**	**-**
Корпоративен данък	63	63	-	64	64	-
Данък върху добавената стойност	-	-	-	149	149	-
Гаранции	10	10	-	9	9	-
Предплатени разходи	50	50	-	50	50	-
Други	-	-	-	1	1	-
Всичко сума на вземанията	**3 912**	**3 912**	**-**	**5 395**	**5 395**	**-**
Нетен размер на вземанията	**3 912**	**3 912**	**-**	**5 395**	**5 395**	**-**

Съгласно сключен договор с Общинска Банка АД, от 22.11.2017 г., за финансиране и рефинансиране до 61,06% от покупната цена с включен ДДС на поземлен имот находящ се в гр. София, район Люлин, заедно с построените в него сгради, е учреден особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания на Дружеството произтичащи от всички сключени и бъдещо сключвани между Дружеството и негови контрагенти договори и анекси към тях.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Вид	2020	2019
Материали	140	-
Абонаменти	4	2
Други	2	2
Общо	**146**	**4**

Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;
- краткосрочни депозити;

Вид	2020	2019
Парични средства в брой, в т.ч.:	**3**	**1**
В лева	3	1
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	**961**	**1 959**
В лева	961	1 959
Краткосрочни депозити	**238**	**227**
Общо	**1 202**	**2 187**

Към 31.12.2020 г. дружеството няма запорирани и/или блокирани парични средства.
Съгласно сключен договор с Общинска Банка АД, от 22.11.2017 г., за финансиране и рефинансиране до 61,06% от покупната цена с включен ДДС на поземлен имот находящ се в гр. София, район Люлин, заедно с построените в него сгради, е учреден залог върху всички настоящи и бъдещи вземания по разплащателните сметки на Дружеството;

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Акционер	2020				2019			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Акции обикновенни, поименни								
Столична Община	1 146 697	1 147	1 147	100	1 146 697	1 147	1 147	100
Общо:	**1 146 697**	**1 147**	**1 147**	**100**	**1 146 697**	**1 147**	**1 147**	**100**

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р. България.
Резерв, свързан с изкупени собствени акции – образуваният резерв по реда на чл.187в, ал.4 от Търговския закон
Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството
Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:

- √ разпределение на финансов резултат

	Законови резерви	Резерв от преоценки	Други Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2019	**2**	**1**	**87**	**90**
Резерви към 31.12.2020	**2**	**1**	**87**	**90**

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване;
- √ Държани до настъпване на падеж;
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.
Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:
а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Получени заеми, без свързани предприятия				
Банка/кредитор	**Валута**	**Л. %**	**Падеж**	**Обезпечения/Гаранции**
Общинска Банка АД	лева	ОЛП+4.40 пунка надбавка, но не по-малко от 4.40%	20.11.2027	1. ПИ - 68134.4400.2888 гр. София, Люлин. Площ 24 204 кв.м.; 2. Сграда - 68134.4400.2888.1. - гр. София, Люлин - 165 кв.м.; 3. Сграда - 68134.4400.2888.2. - гр. София, Люлин - 813 кв.м.; 4. Сграда - 68134.4400.2888.3. - гр. София, Люлин - 2 622 кв.м.; 5. Сграда - 68134.4400.2888.4. - гр. София, Люлин - 19 кв.м.; 6. Сграда - 68134.4400.2888.9 - гр. София, Люлин - 21 кв.м.; 7. Сграда - 68134.4400.2888.12 - гр. София, Люлин - 293 кв.м.; 8. Сграда - 68134.4400.2888.15 - гр. София, Люлин - 1 190 кв.м.; 9. Сграда - 68134.4400.2888.20 - гр. София, Люлин - 485 кв.м. 10. Всички настоящи и бъдещи вземания произтичащи от всички сключени и бъдещо сключвани между дружеството и негови контрагенти договори и анекси към тях.11. Всички настоящи и бъдещи вземания по разплащателните сметки на Дружеството;

Салда по получени заеми, без свързани предприятия - 2020 г.		
Банка / кредитор	**Задължения до 1 година**	**Задължения над 1 година**
Общинска Банка АД	450	2 663
Общо	**450**	**2 663**

Салда по получени заеми, без свързани предприятия - 2019 г.		
Банка / кредитор	**Задължения до 1 година**	**Задължения над 1 година**
Общинска Банка АД	450	3 113
Общо	**450**	**3 113**

Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на

предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

√ без фиксиран падеж;

√ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Задължения	2020			2019		
	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца	Сума на задължението:	до 12 месеца	над 12 месеца
Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	**3 113**	**450**	**2 663**	**3 563**	**450**	**3 113**
- по заеми в т.ч.:	**3 113**	**450**	**2 663**	**3 563**	**450**	**3 113**
главници	3 113	450	2 663	3 563	450	3 113
Получени аванси от в т.ч.:	**8**	**8**	-	**44**	**44**	-
трети лица	8	8	-	44	44	-
Задължения към доставчици, в т.ч.:	700	700	-	2 518	2 518	-
задължения към трети лица	700	700	-	2 518	2 518	-
Задължения по полици	-			-		
Задължения към предприятия от група в т.ч.:	2 218	2 218	-	2 486	2 486	-
задължения по търговски сделки	4	4	-	11	11	-
задължения по предоставени аванси	-	-	-	261	261	-
Дивидент	2 214	2 214	-	2 214	2 214	-
Други задължения в т.ч.:	**1 085**	**1 085**	-	**1 252**	**1 252**	-
Задължения към персонала, в т.ч.:	436	436	-	402	402	-
За възнаграждения	267	267	-	239	239	-
За компенсируеми отсъствия	169	169	-	163	163	-
Осигурителни задължения в т.ч.:	**211**	**211**	-	**149**	**149**	-
За осигуровки	171	171	-	117	117	-
За компенсируеми отсъствия	40	40	-	32	32	-
Данъчни задължения в т.ч.:	**273**	**273**	-	**554**	**554**	-
За данък върху добавената стойност	234	234	-	522	522	-
За други данъци	39	39	-	32	32	-
Други задължения, в т.ч.	165	165	-	147	147	-
-към трети лица	165	165	-	147	147	-
Гаранции	23	23	-	4	4	-

Гаранции от св.лица	26	26	-	26	26	-
Други	116	116	-	117	117	-
Всичко сума на задълженията:	**7 124**	**4 461**	**2 663**	**9 863**	**6 750**	**3 113**

Дружеството е предоставило обезпечения касаещи сключеният договор за банков кредит с Общинска Банка АД. Същият е оповестен подробно в Раздел Финансови пасиви.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.
Курсови разлики се отчитат когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделки с чуждестранна валута.
Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2020
EURO	1.95583

Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.
Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Вид разход		
Разходи за данъци от печалбата	**2020**	**2019**
Разход/(приход) по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на времени разлики	22	(25)
Общо:	**22**	**(25)**

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.
Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.
Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2020г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.
Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.
Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал. През периода не е извършена промяна в данъчните ставки, налагащи корекция в отчетените отсрочени данъци.
Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

Временна разлика	31.12.2019		Движение на отсрочените данъци				31.12.2020	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Обезценка	228	23	-	-	225	22	3	1
Компенсируми отпуски	195	19	202	20	187	19	210	20
Доходи на ФЛ	10	1	-	-	10	1	-	-
Общо активи:	**433**	**43**	**202**	**20**	**422**	**42**	**213**	**21**
Отсрочени данъци (нето)	**433**	**43**	**202**	**20**	**422**	**42**	**213**	**21**

Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;

б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;

в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;

г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и

д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- √ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- √ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- √ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- √ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- √ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- √ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- √ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди

пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

√ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;

√ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

√ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;

√ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

√ представя в своя баланс активите, които са обект на експлоатационен лизинг;

√ когато активи, обект на експлоатационен лизинг, са амортизируеми активи, амортизации се начисляват в съответствие с амортизационната политика, приета от предприятието по отношение на подобни активи, а амортизациите се начисляват в съответствие със СС 4;

√ разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите;

√ извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационен лизинг се отчитат като разходи за текущия период;

√ приходите от наем по договор за експлоатационен лизинг, с изключение на приходите от услуги като застраховки, поддръжка, ремонт, охрана, почистване, консумативи и др. се признават по линейния метод за целия период на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извличат ползите от лизинговия актив; Приходите от извършени услуги се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи;

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор, отчита:

- плащанията по оперативен лизинг, с изключение на разходите от услуги като застаховки, поддръжка, ремонт, охрана, почистване, консумативи и др. , като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на договора, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по – точно времевия модел, по който се извличат ползите от лизинговия актив;
- разходите, свързани с допълнителни плащания – например извършване на ремонт и подобрения, застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите свързани със съществувал по-рано лизинг, се отчитат само от наемателя в съответствие с общите положения и стандартите, приложими за тези разходи. Разходите за подобрения се отчитат като дълготраен актив. Тези разходи се отчита отделно от разходите за лизинга.
- Извършените разходи във връзка с подготовката и сключването на лизинговия договор се признават като разходи в текущия период;
- Наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база;

Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд. Видовете доходи на персонала са:

1. Краткосрочни доходи са онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. В тези доходи не се включват доходи при напускане и компенсациите (доходите) под формата на акции или дялове от собствения.
2. Предприятието признава недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив и като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.
3. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
4. При ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до

момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

5. При натрупващите се компенсируеми отпуски възниква задължение, което се признава за разход и в случаите, когато те са без фиксирани права, въпреки вероятността, че заетите могат да напуснат, преди да използват правото си на отпуск.
6. Предприятието оценя очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски в размер на 5 хил.лв, като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена, като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на съставяне на годишния финансов отчет.
7. Доходи при напускане (прекратяване на трудовото или служебното правоотношение) са онези доходи на персонала, които са платими като резултат от решението на:
   - предприятието да прекрати трудовото или служебното правоотношение на заетия персонал преди изтичането на срока за пенсионирането им, или на
   - персонала за доброволно напускане в замяна на тези доходи.

Доходите при напускане, предоставени на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Предприятието признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността. Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив. При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва

от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.
През 2020г. не са отчетени обезценки.

Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.
За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.
Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.
Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.Като условни активи в дружеството се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.
Като условни пасиви в дружеството се третират:

- ✓ Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.
- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.
- ✓ Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Свързано лице	**Вид свързаност**
Столична Община	акционер
Цветомир Жеков	ключов ръководен персонал
Даниел Господинов	ключов ръководен персонал
Стойчо Томов	ключов ръководен персонал
Поделения към Столична Община	чрез акционер
ВиК ЕАД	чрез акционер
Софийска Градска Художествена Галерия	чрез акционер
Ученически столове ЕООД	чрез акционер

Софийски Имоти ЕАД	чрез акционер
33 Езикова Гимназия Света София	чрез акционер
Топлофикация София ЕАД	чрез акционер
Театър Възраждане Културен Институт	чрез акционер
Медико-техническа Лаборатория VIII – София ЕООД	чрез акционер
Център за градска мобилност ЕАД	чрез акционер
Самостоятелна детска ясла 128 Слънце	чрез акционер
Регионален Исторически Музей – София	чрез акционер
Общински Културен Институт Надежда	чрез акционер
Втора САГБАЛ Шейново ЕАД	чрез акционер
Спортна София 2000 ЕАД	чрез акционер
ДКЦ 16 София ЕООД	чрез акционер
Медицински център 16 София ЕООД	чрез акционер
ДКЦ VI София ЕООД	чрез акционер
Пазари Изток ЕАД	чрез акционер
Пазари Запад ЕАД	чрез акционер
Пазари Възраждане ЕАД	чрез акционер
Пазари Север ЕАД	чрез акционер
Клуб на културните дейци ЗЗД	чрез акционер
Лабело ЕООД	чрез акционер
МЦ 1 Банкя ЕООД	чрез акционер
Комплекс за детско хранене	чрез акционер
Център за психично здраве Проф.Н. Шипковенски ЕООД	чрез акционер
Столичен Електротранспорт ЕАД	чрез акционер
Столичен Автотранспорт ЕАД	чрез акционер
Егида-София ЕАД	чрез акционер
103 ОУ с професионални паралелки	чрез акционер
ДКЦ XXV София ЕООД	чрез акционер
ВиК ЕАД	чрез акционер
Софинвест ЕООД	чрез акционер
156 ССУ Васил Левски	чрез акционер
Комплекс за детско хранене с банка за майчина кърма	чрез акционер
Медико-техническа лаборатория 7 София ЕООД	чрез акционер
Медико-техническа лаборатория IX София ЕООД	чрез акционер
Общински културен център Столична библиотека	чрез акционер
Лозана ЕАД	чрез акционер
Специализирана болница за продължително лечение и рехабилитация – Бухово	чрез акционер
ДКЦ XXX София ЕООД	чрез акционер
Стоматологичен център XXV София ЕООД	чрез акционер

Специализирана болница за рехабилитация на детска церебрална парализа Света София ЕООД	чрез акционер
ГИС София ЕООД	чрез акционер
СБАЛОЗ Проф.д-р Марин Мушмов ЕООД	чрез акционер
ДКЦ VII София ЕООД	чрез акционер
ДКЦ XXIX София ЕООД	чрез акционер
СБПЛР – Панчерево ЕООД	чрез акционер
ДКЦ XXIV София ЕООД	чрез акционер
ДКЦ II София ЕООД	чрез акционер
Детска ясла 63, 58	чрез акционер
Дентален център VI София ЕООД	чрез акционер
МЦ XXXI ЕООД	чрез акционер
ДКЦ XXVII София ЕООД	чрез акционер
ДКЦ V София ЕООД	чрез акционер
ДКЦ XXII София ЕООД	чрез акционер
ДКЦ XVII София ЕООД	чрез акционер
ДКЦ XX София ЕООД	чрез акционер
ДКЦ XV, 14, XIII, XII, 11, X, VIII,III, София ЕООД	чрез акционер
МЦ IX София ЕООД	чрез акционер
Център за кожно венерически заболявания ЕООД	чрез акционер
I САГБАЛ Света София ЕАД	чрез акционер
СБПЛР – Кремиковци ЕООД	чрез акционер
II,IV,V МБАЛ София ЕАД	чрез акционер
Университетска първа МБАЛ София Св. Йоан Кръстител	чрез акционер
Специализирана ДГ за деца с увреден слух	чрез акционер
2 Английска Езикова гимназия	чрез акционер
153 Спортно училище Неофит Рилски	чрез акционер
164-та гимназия Мигел Де Сервантес	чрез акционер
157 гимназия Сесар Вайехо	чрез акционер
Малък градски театър Зад канала	чрез акционер

ДГ 84, 87, 185, 79, 78, 82, 76, 75, 80, 74, 69, 65, 61, 81, 144, 188,183, 121, 182, 181, 180, 71, 70, 73, 64, 68, 178, 2, 59, 147, 184, 56, 55, 54, 53, 51, 50, 49, 48, 47, 45, 43, 42, 187, 38, 35, 157, 102, 177, 58, 36, 34, 32, 24, 18, 16, 14, 93, 138, 137, 33, 127, 124, 97, 60, 9, 15, 30, 29, 28, 10, 26, 25, 186, 31, 22, 158, 152, 125, 15, 13, 12, 11, 117, 6, 105, 163, 103, 1, 123, 90, 160, 109, 8, 7, 149, 96, 89, 186,86, 198, 172, 189, 175, 140, 176, 72, 21, 200, 98, 41, 95, 17, 138, 164, 4, 191, 39, 92, 36, 29, 26, 17, 12, 10, 114,135,143,46,174,173,171,170,27,168,167,166,165,164,162,161,155,153,152,151,148,146,66,141,126,139,136,134,133,130,129,128,4,120,119,148,115,142,113,112,110,108,106,104,100,99, 197,159,193,192,91, 83,88,86,85,179,77,23,67,194,62,57,156,155,153,199,48,45,43,40,37,35,132,30,118,26,169,20,19,116,101,111,25,94,52,107, Шарл Перо,5,3,63	чрез акционер
Обединено детско заведение Арлекин	чрез акционер
2 СОУ Академик Емилиян СТанев	чрез акционер
Център за специализирана образователна подкрепа Лозенец	чрез акционер
Обединено детско заведение 23, 176	чрез акционер
Столичен Куклен Театър	чрез акционер
Театър София	чрез акционер
Средно училище 108, 3, 133, 95, 130,78,31, 21, 8, 7, 66,23,18,15,170,132,131,128,101,85,69,30,149, 117, 137, 94, 56, 54, 51, 47, 44, 121, 113, 97,	чрез акционер
Софийска Математическа Гимназия	чрез акционер
Средно езиково училище 22, Първа Английска,	чрез акционер
Основно училище 41,201,191,179,176,175,171,160,159,146,143,139,124,120,109, 107,106,103,86,84,83,75,72,70,67,65,62,60,141,115, 148, 163, 33, 122, 147, 75, 142, 50, 43, 42, 20, 16, 5, 4, 49, 45, 34,	чрез акционер
Обединено училище 59,156, 162,	чрез акционер
Специализирано спортно училище 57	чрез акционер
Начално 98	чрез акционер
Метрострой ЕАД	чрез акционер
Метрополитен ЕАД	чрез акционер
Мама татко и аз ЕООД	чрез ключов ръководен персонал
Съюз на съдебните заседатели в България Сдружение	чрез ключов ръководен персонал
Детски спорт Сдружение	чрез ключов ръководен персонал
Джоана 4 ЕООД	чрез ключов ръководен персонал
Айтел АД	чрез ключов ръководен персонал
Теа-СТ ЕООД	чрез ключов ръководен персонал
Сдружение на ловците и риболовците	чрез ключов ръководен персонал
Националното ловно-рибарско сдружение Съюз на ловците и риболовците в България Сдружение	чрез ключов ръководен персонал

Сума на неуредени салда със свързани лица

Свързано лице доставчик	2020	Обезпечения/ Гаранции	2019	Обезпечения/ Гаранции
Софинвест ЕООД	4	-	11	-
Столична община - дивидент	2 214	-	2 214	-
Всичко задължения към свързани лица:	**2 218**	**-**	**2 225**	**-**

Получени аванси	2020	Обезпечения/ Гаранции	2019	Обезпечения/ Гаранции
Столична община район Кр.село	-	-	6	-
Столична община	-	-	255	-
Всичко задължения към свързани лица:	**-**	**-**	**261**	**-**

Свързано лице клиент	2020	Обезпечения/ Гаранции	2019	Обезпечения/ Гаранции
Столична Община	2 776	-	3 976	-
Столична Община сгл. СС 11	581	-	406	-
ОП СПТО	21	-	2	-
Център за градска мобилност ЕАД	8	-	7	-
ОП Гробищни паркове	18	-	38	-
ОП Зоологическа градина	83	-	-	-
Всичко вземания от свързани лица:	**3 487**	**-**	**4 429**	**-**

Предоставени гаранции	2020	2019
Столична община	-	122
Столична община район Оборище	4	4
Столична община район Витоша	156	156
Всичко вземания от свързани лица:	**160**	**282**

Получени гаранции	2020	2019
Стефан Пейков ТЗ чл.240	-	11
Даниел Господинов ТЗ чл.240	7	8
Расен Малинов ТЗ чл.240	-	7
Цветомир Жеков	12	-
Стойчо Томов	7	-
Всичко задължения към свързани лица:	**26**	**26**

Сума на сделки със свързани лица

Приходи/Продажби

Продажби на услуги	2020	2019
Столична Община	19 775	25 250
Столична Община, сгл. СС11	176	406
ОП СПТО	68	64
ОП Паркове и градски градини	30	30
Център за градска мобилност ЕООД	28	29
Столичен Автотранспорт ЕАД	-	1
Спортна София 2000 ЕАД	-	1
Столична община район Кр.село	-	58
Столична община район Витоша	-	153

Столична община район Оборище	-	4
Столична община район Младост	-	3
Столична община Гробищни паркове	165	100
Столична община район Триадица	-	-
Столична община район Изгрев	-	39
Столична община район Красна Поляна	1	-
ОП Зоологическа градина	83	-
Всичко приходи от услуги :	**20 326**	**26 138**

Разходи/Покупки

Покупки на услуги	**2020**	**2019**
Столичен Автотранспорт ЕАД	-	29
Софинвест ЕООД	98	129
ОП СПТО	-	1
ВиК ЕАД	2	-
Всичко покупки на услуги :	**100**	**159**

Договори за строителство /Отчитане на дългосрочни договори за услуги/

Договорите за строителство, сключени от Дружеството са основно договори на „база на твърда цена".
Приходите по договори за строителство включват:
-първоначалната сума на прихода, определена в договора;
- сумата за допълнителните работи, извършени вследствие на допълнителни изменения в обема на договорените работи, изплащането на искове и материални стимули дотолкова, доколкото е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и те могат да бъдат надеждно измерени.
В отчетените приходи са включени гаранционните суми за поети ангажименти за качество, които се задържат от възложителя до изтичане на гаранционния срок.
Разходите по договорите за строителство включват:
- разходи, които са свързани пряко с конкретния договор: разходи за труд на обекта, включително обектов надзор; разходи за материали, използвани при строителството; амортизация на машините, оборудването и съоръженията, използвани по договора; разходи за придвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнение на договора; разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения; разходи за проектиране и техническа помощ, които са пряко свързани с договора; приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително очакваните гаранционни разходи; искове от трети страни;

- √ разходи, които се отнасят към договорната дейност изобщо и могат да бъдат отнесени към конкретен договор: застраховки; разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор; общи разходи по строителството;
- √ други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора: общи административни разходи; разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено заплащане.

Разходи, които не се отнасят към договорите за строителство са:

- √ общи административни разходи, изплащането на които не е предвидено в договора;
- √ разходи, свързани с продажби;
- √ разходи за изследователска и развойна дейност, изплащането на които не е предвидено в договора;
- √ амортизация на машини, съоръжения и оборудване, които не са били използвани по даден договор, и др.

Разходите по договора включват разходи, които се отнасят към даден договор за времето от датата на възлагането на договора до окончателното му изпълнение. Разходите, понесени по сключването на договора, се включват като част от разходите по договора. Те не се включват като част от разходите по договора, когато са осъществени през текущия период, а договорът е сключен пред следващ период. В този случай те се отчитат

като текущи разходи за дейността, а не по изпълнението на договора.

Признаване на приходите и разходите по договора

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде надеждно предвиден, приходите и разходите, свързани с него, се признават за приходи и разходи чрез съпоставяне на етапа на изпълнение на договорната дейност спрямо датата на съставяне на финансовия отчет.

Приходите по договора съответстват на разходите по договора, направени на етапа на завършването, което води до отразяване на приходи, разходи и печалба, които могат да се отнесат към частта от завършената работа. Съгласно приетата счетоводна политика признаването на приходите и разходите става чрез отнасяне към етап на завършване на договора по метода „дял на завършеното строителство".

Етапът на изпълнение на договор се определя по метода:

√ съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;

Когато резултатите от даден договор за строителство не могат да бъдат надеждно предвидени:

√ приходите се признават само дотолкова, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени;

√ разходите по договора се признават за разход за периода, през който са направени;

Признаване на очакваните загуби

Когато има вероятност общата сума на разходите по договора да превишава общата сума на приходите по договора, очакваните загуби незабавно се признават като други разходи за дейността. Загубите по строителните договори се признават в годината на възникване.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет има незавършени договори за строителство.

Възложител	Договор №	Вид дейности	Реализирани, но неактувани към 31.12.2020 г. Разходи (в хил.лв.)
СО - район Триадица	РТР18-ДГ56-60/28.08.2018г.	СМР	9
Столична Община	РД-55-435/08.08.2012г.	СМР	185
Столична Община	РД-55-435/08.08.2012г.	СМР	4
Столична Община	РД-55-435/08.08.2012г.	СМР	15
Столична Община	РД-55-728/17.11.2014г.	СМР	15
Столична Община	СОА19-ДГ55-463/04.07.2019г.	СМР	10
Столична Община	СОА19-ДГ55-463/04.07.2019г.	СМР	66
Столична Община	СОА19-ДГ55-463/04.07.2019г.	СМР	9
Столична Община	СОА19-ДГ55-463/04.07.2019г.	СМР	89
Столична Община	СОА19-ДГ55-463/04.07.2019г.	СМР	4
Столична Община	СОА19-ДГ55-463/04.07.2019г.	СМР	82
Столична Община	СОА20-ДГ55--214/02.04.2020г.	СМР	94
			582

- сумата в размер на 177 хил.лв. неактувани разходи по дог. СОА19-ДГ55-463/04.07.2019г. не са заложени за изпълнение през 2020 и 2021 год. След включване в строителната програма ще се пристъпи към приемане и подписване на необходимите документи, нужни за извършване на последващо плащане от страна на СО;
- сумата в размер на 82 хил.лв. неактувани разходи по дог. СОА19-ДГ55-463/04.07.2019г. - към момента на одобрение на отчета тече процедура по приемане и последващо Актуване;
- сумата в размер на 94 хил.лв. неактувани разходи по дог. СОА20-ДГ55--214/02.04.2020г. - към момента на одобрение на отчета тече процедура по приемане и последващо Актуване;
- сумата в размер на 9 хил.лв. неактувани разходи по дог. РТР18-ДГ56-60/28.08.2018г. - При приключване и приемане на изпълнени СМР по договор РТР18-ДГ56-60/28.08.2018г., Възложителя е възложил допълнителни СМР-та извън тези по договор, като от страна на дружеството е предоставена оферта за изпълнението им. За усдостоверяване и приемане на същите е съставен Протокол, подписан от страна на Възложителя. Към датата на одобрение предстои внасяне на искане за изплащане на сумата;

- сумата в размер на 204 хил.лв. неактувани разходи по дог. РД-55-435/08.08.2012г., в т.ч. за сумата в размер на **185 хил.лв**. - по възлагане от страна на СО е извършен ремонт на изолационния пакет на въведен в експлоатация участък. Относно извършените СМР, същите са приети, изготвени са Актове и Протоколи, като са предадени на стр. надзор. Към датата на одобрение се очаква решение от страна на Възложителя, относно начина на плащане; за сумата в размер на **4 хил.лв**. – към датата на одобрение е стартирала процедура за одобряване на допълнителна цена. След приключване на процедурата, стойностите ще бъдат претендирани за изплащане; 15 хил.лв. - към датата на одобрение е стартирала процедура за одобряване на допълнителна цена. След приключване на процедурата, стойностите ще бъдат претендирани за изплащане.

Печалба, загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност;

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно ограничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	**2020**	**2019**
Разходи за суровини и материали:		
Канцеларски материали	12	14
Материали за СМР	1 696	1 157
Съдове за битови отпадъци	49	98
Пясък, морска сол	134	236
Растителност, торове и препарати	290	254
Ел.енергия	52	62
Гориво и консумативи за автомобили	842	821
Разервни и спомагателни материали	201	251
Работно облекло	37	45
Вода	6	7
Други	112	72
Всичко разходи за материали:	**3 431**	**3 017**
Разходи за външни услуги:		
Подизпълнители СМР	258	1 074
Консултантски услуги	26	29
Вътрешен транспорт и наета техника	9 657	15 513
Ремонти и поддръжка	78	108

Съобщителни услуги	36	31
Застраховки	81	89
Абонаменти	20	21
Хонорари	3	167
Наеми	19	82
Охрана	195	165
Данъци и такси	62	69
Мед.услуги, измерване на въздух, водни проби и подобни	40	45
Депониране на отпадъци	75	110
Дезинсекция и дератизация	126	325
Геодезически услуги	24	44
Аварийно почистване	57	107
Заустване	60	59
Услуги със съоръжения	14	45
Други	356	82
Всичко разходи за външни услуги:	**11 187**	**18 165**
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Разходи за амортизации на производствени:	**269**	**659**
- дълготрайни материални активи	269	658
- дълготрайни нематериални активи	-	1
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:	-	228
- материални запаси	-	228
Всичко разходи за амортизации:	**269**	**887**
Разходи за персонала:		
Разходи за персонала в т.ч.:	**4 642**	**4 527**
- на производствен персонал	4 380	4 278
- на членове на органите на управление	101	99
- разходи по неизползвани отпуски	161	150
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	**876**	**831**
- на производствен персонал	851	787
- на членове на органите на управление	16	15
- разходи по неизползвани отпуски	9	29
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	**5 518**	**5 358**
Други разходи		
Разходи за командировки	-	2
Социални разходи	1	1
Разходи за брак	1	2
Неустойки, глоби, санкции	126	90
Разходи свързани със съдебни дела	34	65
Други разходи	6	8
Всичко други разходи:	**168**	**167**
Суми с корективен характер		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	**494**
Всичко суми с корективен характер	-	**494**
Общо разходи за оперативна дейност	**20 573**	**28 088**

ПОКАЗАТЕЛИ	2020	2019
Разходи за лихви		
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	150	169
- редовни заеми в левове	150	169
Други лихви	11	12
Обща сума на разходите за лихви	**161**	**181**
Разходи от обезценка на финансови активи:		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	1
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	-	1
Други финансови разходи		
Други	29	30
Обща сума на другите финансови разходи	29	30
Общо финансови разходи	190	212

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	2020	2019
Приходи от продажби		
Услуги, в.ч.:	**20 713**	**26 623**
приходи по договори за строителство	20 537	26 217
приходи съгласно СС 11	176	406
Други приходи	**231**	**60**
в т.ч. от възстановени обезценки	225	-
в.т.ч. от излишъци	2	48
в.т.ч. от други	4	12
Всичко приходи от продажби:	**20 944**	**26 683**
Суми с корективен характер		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	66
Всичко суми с корективен характер:	-	66
Общо приходи от оперативна дейност:	**20 944**	**26 749**

Адрес за кореспонденция: гр. София, ул. „Околовръстен път“ № 788
Адрес на управление: 1510 гр. София, ул. „Резбарска“ № 11
e-mail: office@sofecostroy.bg
Тел: 00359 2 / 973 23 10; Факс: 00359 2 / 973 26 52

	BGN '000	BGN '000
Приходи по извършени услуги по дог.Столична община, в.т.ч	**20 713**	**26 623**
1. Приходи от услуги съгласно СС 11	**176**	**406**
2. Приходи по извършени услуги към други контрагенти	**762**	**967**
3. Приходи по извършени услуги по дог. Столична Община, в т.ч.	**19 775**	**25 250**
Услуги по депониране на БО и рекултивация депо Долни Богров	1 970	3 703
Услуги по СМР дейности по първи и втори етап на депо Суходол	412	107
Услуги по следексплоатационно поддържане на депо Суходол и Богров	1 530	810
Услуги по зимна работа и поддържане на район Кремиковци	306	268
Приходи по договор за разделно събиране на отпадъци	165	111
Приходи от сметосъбиране, сметоизвозване и зимно поддържане на райони Красно село, Красна поляна и Люлин	4 790	11 185
Приходи по договор за почистване речни корита	134	118
Приходи от почистване и поддържане на паркове и градини	-	181
Приходи по договор за измиване на улични панели	30	24
Приходи по договори за зимно почистване на общ. пътища	303	431
Приходи от поддържане на паркове и градинки на територията на СО	7 524	6 177
Приходи по договори за СМР Детски градини	933	-
Приходи по договори за СМР Зоологическа градина	1 046	-
Приходи по договори за СМР ОДЗ 42 Чайка	447	-
Приходи по договори за СМР улично осветление ул. Тодорони кукли	185	
Други приходи	-	2 135
Общо нетни приходи от продажба на услуги:	**19 775**	**25 250**
4. Други приходи	**231**	**60**
5. Разходи за придобиване на дълготрайни активи по стопански начин		**66**
Общо приходи	**20 944**	**26 749**

Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по

продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

IV.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2020	2019
Служители	278	342
Членове на органи на управление	3	3
Общо:	**281**	**345**

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала	2020	2019
Разходи за възнаграждения	**4 642**	**4 527**
В т.ч суми свързани с натрупващи се компенсируеми отпуски	161	150
Разходи за осигуровки	**876**	**831**
В т.ч суми свързани с натрупващи се компенсируеми отпуски	8	29
Общо:	**5 518**	**5 358**

Неизплатени доходи на персонала

Неизплатени доходи на персонала	2020	2019
Неизплатени възнаграждения	267	239
Задължения по натрупващи се компенсируеми отпуски	169	163
Общо:	**436**	**402**

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет 31.12.2020 г. и датата на одобрението са вписани следните промени по партидата на Дружеството, а именно:

- С Решение №18 от 14.01.2021г. СОС изменя търговската фирма на „Чистота Искър" ЕАД с ЕИК205615476 на „Софекострой" ЕАД с ЕИК205615476.

Между датата на годишния финансов отчет 31.12.2020 г. и датата на одобрение Дружеството е получило ревизионен акт № Р-22222519008145/01.02.2021 г. , съгласно който са определени задължения на Дружеството в размер на 304 хил.лв. Ревизионния акт е обезпечен с Постановление за налагане на обезпечителни мерки, като е наложен запор върху 3 специализирани машини, собственост на Дружеството, с балансова стойност в размер на 327 хил.лв. Към датата на одобрение на финансовия отчет, Ревизионния акт е в процес на обжалване.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития, между датата на финансовия отчет и датата на одобрението, от които да възникнат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Софекострой ЕАД.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Несигурности

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Ръководството на Дружеството счита, че същото е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността. Дружеството има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на пандемия, ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на Дружеството. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, Дружеството предприема намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящата се среда.
През 2021 г. не се предвижда вземането на решения за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване на Дружеството.

Условни активи и пасиви

Условните пасиви на Дружеството не са признати, но са оповестени, освен ако възможността за изходящ поток на ресурси съдържащ икономически ползи е отдалечен във времето.
Условните пасиви представляват възможни задължения възникващи от минали събития, чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития не изцяло в рамките на контрола на юридическото лице. Те не се признават защото не е вероятно, че изходящ поток от ресурси ще бъде необходим за покриване на задължението и сумата на задължението не може да бъде оценена с достатъчна надеждност.
Неизбежно определянето на условен пасив изисква значителни преценка от страна на ръководството.

Съгласно сключен договор за оборотни средства и гаранции между Дружеството и Обищинска Банка АД е учредено обезпечение в полза на кредитора Общинска Банка АД, а именно:

1. ПИ - 68134.4400.2888 гр. София, Люлин. Площ 24 204 кв.м.;
2. Сграда - 68134.4400.2888.1. - гр. София, Люлин - 165 кв.м.;
3. Сграда - 68134.4400.2888.2. - гр. София, Люлин - 813 кв.м.;
4. Сграда - 68134.4400.2888.3. - гр. София, Люлин - 2 622 кв.м.;
5. Сграда - 68134.4400.2888.4. - гр. София, Люлин - 19 кв.м.;
6. Сграда - 68134.4400.2888.9 - гр. София, Люлин - 21 кв.м.;
7. Сграда - 68134.4400.2888.12 - гр. София, Люлин - 293 кв.м.;
8. Сграда - 68134.4400.2888.15 - гр. София, Люлин - 1 190 кв.м.;
9. Сграда - 68134.4400.2888.20 - гр. София, Люлин - 485 кв.м.
10. Всички настоящи и бъдещи вземания произтичащи от всички сключени и бъдещо сключвани между дружеството и негови контрагенти договори и анекси към тях.
11. Всички настоящи и бъдещи вземания по разплащателните сметки на Дружеството;

Към 31.12.2020 г. срещу Дружеството има заведени дела, които съгласно оценка на Ръководството ще бъдат спечелени, а именно:

1. ГД 5831/2019, ищец Гимекспорт, материален интерес 30 хил.лв.;

V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.
Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2020 г., представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели:	2020 година	2019 година	2020/2019 стойност	2020/2019 процент
Финансов резултат	159	-1526	1685	110.4%
Нетен размер на приходите от продажби	20713	26623	-5910	-22.2%
Собствен капитал	8164	8005	159	2.0%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	7124	9863	-2739	-27.8%
Обща сума на активите	15288	17868	-2580	-14.4%
Приходи	20944	26749	-5805	-21.7%
Разходи	20763	28300	-7537	-26.6%
Краткотрайни активи	7012	9425	-2413	-25.6%
Разходи за бъдещи периоди	146	4	142	3550.0%
Налични краткотрайни активи	6866	9421	-2555	-27.1%
Краткосрочни задължения	4461	6750	-2289	-33.9%
Краткосрочни вземания	3912	5395	-1483	-27.5%
Парични средства	1202	2187	-985	-45.0%
Текущи задължения	4461	6750	-2289	-33.9%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.008	-0.057	0.065	1.134
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.019	-0.191	0.210	1.102
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.022	-0.155	0.177	1.144
Коеф. на капитализация на активите	0.010	-0.085	0.096	1.122
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	1.009	0.945	0.064	0.067
Коеф. на ефективност на приходите	0.991	1.058	-0.067	-0.063
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	1.539	1.396	0.143	0.103
Коеф. на бърза ликвидност	1.146	1.123	0.023	0.021
Коеф. на незабавна ликвидност	0.269	0.324	-0.055	-0.168
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.269	0.324	-0.055	-0.168
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	1.146	0.812	0.334	0.412
Коеф. на задлъжнялост	0.873	1.232	-0.359	-0.292

Съставител: _____

София,07.05.2021 г.

Ръководител: _____

Адрес за кореспонденция: гр. София, ул. „Околовръстен път“ № 788
Адрес на управление: 1510 гр. София, ул. „Резбарска“ № 11
e-mail: office@sofecostroy.bg
Тел: 00359 2 / 973 23 10; Факс: 00359 2 / 973 26 52