

Междинен съкратен финансов отчет

Софийска вода



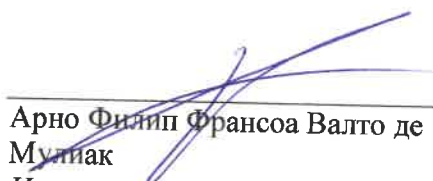
31 декември 2016 г.


Съдържание

	Стр.
Междинен съкратен индивидуален отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен индивидуален отчет за приходите и разходите и всеобхватния доход	3
Междинен съкратен индивидуален отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен индивидуален отчет на паричните потоци	5
Пояснителни бележки към междинния съкратен индивидуален отчет за финансовото състояние	7

Междинен съкратен индивидуален отчет за финансовото състояние

Активи	30 декември 2016 г. хил.лв.	31 декември 2015 г. хил.лв.
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения и оборудване	17,060	16,261
Нематериални активи	288,677	279,016
Инвестициите в дъщерни образувания	5	5
Отсрочени данъчни активи	6,625	6,175
Други вземания и авансови плащания	290	983
Общо нетекущи активи	312,657	302,440
Текущи активи		
Материални запаси	1,064	1,346
Търговски и други вземания	35,251	32,867
Корпоративен данък за възстановяване	76	-
Вземания от свързани лица	69	62
Парични средства и еквиваленти	17,219	16,818
Общо текущи активи	53,679	51,093
Общо активи	366,336	353,533


Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор


Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 27.01.2017 г.

Междинен съкратен индивидуален отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	30	31
	септември 2016 г. лв. '000	декември 2015 г. лв. '000
Собствен капитал		
Регистриран капитал	8,884	8,884
Резерви	10,774	10,774
Неразпределена печалба	185,610	160,648
Общо собствен капитал	205,268	180,306
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Задължения по заеми и кредити	26,931	35,793
Задължения по финансов лизинг	1,880	1,469
Доходи на наети лица	1,084	883
Отсрочени приходи	2,771	1,816
Търговски и други задължения	8,737	10,469
Общо нетекущи пасиви	41,403	50,430
Текущи пасиви		
Задължения по заеми и кредити	80,224	80,077
Задължения по финансов лизинг	1,283	1,178
Приходи за бъдещи периоди	200	200
Корпоративен данък за внасяне	442	660
Задължения към свързани лица	4,786	4,836
Търговски и други задължения	29,178	29,404
Провизии	3,157	5,973
Задължения за обезщетения при пенсиониране	395	469
Общо текущи пасиви	119,665	122,797
Общо пасиви	161,068	173,227
Общо собствен капитал и пасиви	366,336	353,533

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 27.01.2017 г.

Междинен съкратен индивидуален отчет за приходите и разходите и друг всеобхватен доход

	до 31 декември 2016 г. лв. '000	до 31 декември 2015 г. лв. '000
Приходи	129,800	124,968
Други приходи	2,365	1,760
Приходи от строителство	37,907	30,797
	170,072	157,525
Разходи за материали	(8,763)	(8,738)
Разходи за външни услуги	(25,806)	(25,303)
Амортизации	(32,038)	(28,907)
Разходи за възнаграждения на наети лица	(18,069)	(16,900)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	(4,533)	(4,399)
Разходи за обезценка на търговски вземания	(8,208)	(8,098)
Други разходи за дейността	(1,299)	(2,983)
Разходи за строителство	(37,907)	(30,797)
Печалба от оперативна дейност	33,449	31,400
Финансови приходи	74	55
Финансови разходи	(5,550)	(6,398)
Нетни финансови разходи	(5,476)	(6,343)
Печалба преди данъци	27,973	25,057
Разходи за данъци	(2,921)	(2,588)
Печалба за периода	25,052	22,469
Друг преобхванет доход		
Преоценки на задължения по план за дефинирани доходи	(90)	(61)
Друг преобхванет доход	(90)	(61)
Общо всеобхватен доход	24,962	22,408

Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 27.01.2017 г.

Бележките на страници от 7 до 17 са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

Междинен съкратен индивидуален отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в лв. '000

	Регистриран капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо
Баланс на 1 януари 2016 г.	8,884	10,774	160,648	180,306
Печалба за периода	-	-	25,052	25,052
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	(90)	(90)
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	24,962	24,962
Баланс на 31 декември 2016 г.	8,884	10,774	185,610	205,268

Всички суми са представени в лв. '000

	Регистриран капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо
Баланс на 1 януари 2015 г.	8,884	10,774	138,240	157,898
Печалба за периода	-	-	22,469	22,469
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	(61)	(61)
Общ всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	22,408	22,408
Баланс на 31 декември 2015 г.	8,884	10,774	160,648	180,306

Арно Филип Франсоа Балто де Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 27.01.2017 г.

Междинен съкратен индивидуален отчет за паричните ПОТОЦИ

	До 31 декември 2016 г. ЛВ. '000	До 31 с 2015 г. ЛВ. '000
Постъпления от клиенти		
Основна дейност*	119 345	114 153
Други постъпления	5 471	4 860
ДАС, получено от клиенти	24 937	23 803
Общо получени пари	149 752	142 816
Плащания на постоянни оперативни разходи		
Заплати и други разходи за персонал	-25 345	-25 085
Превозни средства, машина и съоръжения	-2 116	-2 117
Разходи за подизпълнители	-16 363	-14 957
Застраховки	-1 249	-1 501
Разходи за управление / Договор за технически услуги	-1 496	-2 992
Професионални услуги	-1 194	-1 011
ВиК регулатор	-399	-264
Други	-5 760	-4 352
ДАС, платен върху постоянните оперативни разходи	-5 075	-4 488
Постоянни оперативни разходи общо:	-58 998	-56 768
Плащания на променливи оперативни разходи		
Материали и химикали	-10 019	-10 778
Електроенергия	-1 380	-1 348
Покупка на вода	-709	-394
Годишна такса водоползване	-4 082	-4 174
ДАС, платено върху променливите оперативни разходи	-2 422	-2 504
Променливи оперативни разходи общо:	-18 612	-19 198
Нетен паричен поток от оперативна дейност	72 142	66 850
Инвестиции в дълготрайни активи /,финансирани от СВ /	-33 784	-26 463
ДАС, платено върху инвестиции	-6 757	-5 293
Общо инвестиции	-40 541	-31 755
Нетен паричен поток преди финансиране и данъчно облагане	31 602	35 095
Платени корпоративни данъци	-3 749	-1 840
Получено (платено) нетно ДАС	-11 983	-12 964
Други данъци	-120	-222
Общо платени данъци	-15 852	-15 026
Нетен паричен поток преди финансиране	15 750	20 069
Платена лихва за основния заем	-590	-803
Платена лихва за подчинения заем	-4 145	-4 320
Получени лихви	151	101
Плащане на лизинг	-1 701	-1 547
Общо финансиране	-6 285	-6 569

Бележките на страници от 7 до 17 са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

Междинен съкратен индивидуален отчет за паричните
потоци
(продължение)

	до 31 декември 2016 г. лв. '000	до 31 декември 2015 г. лв. '000
Плащане на подчинения заем	0	0
Плащане на основния заем	-9 063	-9 063
Общо плащания	-9 063	-9 063
Нетен паричен поток след финансиране	401	4 436
Увеличение на паричните средства и еквиваленти	401	4 436
Парично салдо в началото на периода	16 818	12 382
Парично салдо в края на периода	17 219	16 818

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 27.01.2017 г.

Бележки към междинния съкратен финансов отчет

1. Характер на дейността

„Софийска вода“ АД (Дружеството) е регистрирано с решение на Софийски Градски Съд от 28 декември 1999 г. по фирмено дело № 16172/1999 г, парт. №54111, т.557, рег.1, стр.20. и пререгистрирано съгласно ЗТР в Търговския регистър към Агенция по вписвания с ЕИК 130175000.

Адресът на регистрацията на Дружеството е България, София, ж.к. Младост 4, ул. „Бизнес парк София“ 1, сграда 2А. Дружеството е собственост 77.1% на „Веолия Вода (София) БВ“ и 22.9% на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД.

Предмет на дейност на Дружеството е доставката на водоснабдителни и канализационни услуги, включително стопанисването и поддръжката на активите на Столична община, представляващи публична собственост, които съставляват част от водоснабдителната и канализационната система в София, а така също проектирането, изграждането, финансирането и стопанисването на нови активи.

На 23 декември 1999 г. година Дружеството е подписало концесионен договор със Столична община, с който Концесионера („Софийска вода“ АД) получава специфичното право на ползване на активи – публична собственост и на изключителното право на предоставяне на услуги в рамките на концесионната област за период от 25 години. Услугите включват предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги.

Дружеството се управлява чрез едностепенна система на управление – Съвет на директорите

1. Г-н Фредерик Фарош
2. Г-н Арно Валто
3. Г-жа Мариана Итева
4. Г-жа Милена Ценова
5. Г-н Ференц Сюдж
6. Г-н Владимир Стратиев
7. Г-н Бисер Дамяновски

Броят на служителите към 31 декември 2016 г. е 1 142 души.

Компанията е представлявана от изпълнителен директор – Арно Филип Франсоа Валто де Муляк.

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

Основното място за осъществяване на дейността е град София, Бизнес Парк София, сграда 2А

2. База за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Настоящите междинни съкратени финансови отчети от 31 декември 2016 г. са изготвени съгласно МСС 34 *Междинно финансово отчитане*. Те не включва цялата информация и оповестявания, изискващи се при годишните финансови отчети, съгласно МСФО, и трябва да се разглежда заедно с годишните финансови отчети на Дружеството за приключилата на 31 декември 2015 година, изготвени съобразно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Борда по международни счетоводни стандарти (БМСС) и приети от Европейския Съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансов отчет е представен в български лева (лв.), които са и валутата на опериране на Дружеството. Всички суми са представен в Хиляди български лева (000 лв.), освен ако не е споменато друго.

Дружеството също така изготвя междинни съкратени консолидирани финансов отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети и публикувани от Борда по Международни счетоводни стандарти (БМСС) и одобрени от Европейския Съюз (ЕС). Инвестициите в дъщерни фирми се отчитат и оповестяват съгласно МСС 27 *Консолидирани и индивидуални финансови отчети*.

Междинният съкратен финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие. Към 31 декември 2016 г. текущите пасиви надхвърляха текущите активи с 65,986 хил. лв поради фактът, че договорът за вътрешнофирмения (подчинен) заем съгласно писмо от Веолия Вода София БВ ще бъде удължен до 28 Април 2017 г. и е представен като краткосрочен. Дружеството има подкрепата на Групата, доказано с писмо за подкрепа, издадено от Групата от името на Веолия Вода Централна и Източна Европа, едноличен собственик на „Веолия Вода (София) БВ“ – компания-майка на “Софийска вода” АД, която изразява намерението си да не изисква изплащането на задълженията на “Софийска вода” АД към нея или дъщерните ѝ дружества в рамките на най-малко 9 месеца след отчетната дата.

Поради тази причина, рискът за неплащане на междугруповия подчинен заем, в случай че стане дължим в следващата финансова година, което на свой ред би довело до неизпълнение по заем А, получен от международна финансова институция, се смята за малък.

През годината Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 25,052 хил. лв. през 2016 г. (2015: 22,469 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 401 хил. лв. в сравнение с 2015 г. и са в размер на 17,219 хил. лв. През годината Дружеството обслужва редовно задълженията си към доставчици с изключение на главницата по подчинения дълг. Няма просрочени задължения към трети страни.

С оглед на горното, ръководството има основателното очакване да смята, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Дружеството да покрие ликвидните си нужди в рамките на 2017 г.

Нови Стандарти и промени към настоящите Стандарти, издадени от Борда по международни счетоводни стандарти, но все още неприети от ЕС

Понастоящем, МСФО, както са приети от ЕС, не се отличават значително от разпоредбите, приети от БМСС, освен по следните нови стандарти и изменения към съществуващите стандарти, които не са били приети за ползване в ЕС към 31.12.2015 (датите на влизане в сила по-долу са за всички МСФО):

- МСФО 9 *Финансови инструменти* (в сила за годишни отчетни периоди, започващи на или след 01 януари 2018);
- МСФО 14 *Регулаторно отсрочени сметки* (в сила за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2016) – Европейската Комисия е решила да не пуска в действие процеса на одобрение на този междинен стандарт, а да чака финалния стандарт.
- МСФО 15 *Приходи от договори с клиенти* и по-нататъшни изменения (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018);
- МСФО 16 *Лизинг* (в сила за годишни периоди на отчитане, започващи на или след 1 януари 2019),
- Изменения към МСФО 10 *Консолидиран финансов отчет* и МСС 28 *Инвестиции в Асоциирани предприятия и Съвместни предприятия* – Продажба или предоставяне на активи между Инвеститора и неговия Партньор или Джойнт Венчър (Отложено за неопределено време).
- Изменения към МСФО 10 *Консолидиран финансов отчет*, МСФО 12 *Оповестяване на дялови участия в други предприятия* и МСС 28 *Инвестиции в Асоциирани предприятия и Съвместни предприятия* – Инвестиционни дружества: прилагащи изключението от консолидация (в сила за годишни периоди на отчитане, започващи на или след 1 януари 2016),
- Изменения към МСС 12: *Признаване на отсрочени данъчни активи, възникващи от използвани данъчни загуби* (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017),
- Изменения към МСС 7 *Финансови инструменти: оповестяване* (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018),

- Разяснения към МСФО 15 *Приходи от договори с клиенти* (в сила годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2018),
- Изменения към МСФО 2 *Плащане на базата на акции* (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018).

Дружеството започна първоначална оценка на потенциалния ефект върху финансовия отчет. Дружеството все още не определило количественото въздействие, което ще окаже приемането на МСФО 16 върху докладваните активи и пасиви. Количественият ефект ще зависи, както от избрания метод за преход, избраните възможности по избор и изключения за признаване, така и от всички допълнително сключени споразумения за лизинг. Дружеството очаква да оповести своя подход за преход и количествена информация преди приемането на стандарта.

Следните промени не се очаква да имат значително влияние върху финансовия отчет на Дружеството:

- Признаване на отсрочени данъчни активи за нерезализирани загуби (Изменения МСС 12)
- Класификация и оценяване на трансакции, свързани с плащания на база акции (Промени в МСФО 2)
- Изменения в МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти и МСФО 4 Застрахователни договори
- Изменения МСС 40 Трансфер на инвестиционни имоти
- КРМСФО 22 Сделки в чуждестранна валута и авансово плащане
- Годишните подобрения към цикъла МСФО 2014-2016 издадени на 8 декември 2016

2.1. Счетоводна политика

Настоящите междинни съкратени консолидирани финансови отчети (междинният консолидиран финансов отчет) са изготвени съгласно счетоводните политики, приети при последния годишен консолидиран финансов отчет за приключилата на 31 декември 2015 година.

2.2. Прогнози

При изготвянето на междинния финансов отчет, ръководството взема под внимание много преценки, прогнози и допускания за признаване и измерване на активите, пасивите, приходите и разходите. Действителните резултати могат да се различават от преценките, прогнозите и предположенията, направени от ръководството, и рядко ще са същите като прогнозните резултати.

При изготвянето на настоящия междинен съкратен финансов отчет значимите преценки, направени от ръководството, при прилагането на счетоводната политика на Дружеството, и ключовите източници на несигурността при прогнозирането са същите като тези, приложени към годишния финансов отчет за приключилата на 31 декември 2015 година, с изключение на промените при прогнозите, изискващи се при определяне на провизията за корпоративния данък.

2.3. Управление на финансовия риск

Компанията е изложена на различни рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които компанията е изложена, са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинните съкратени финансови отчети не включват цялата информация за управление на риска и оповестяванията, необходими за годишните финансови отчети, и следва да се разглеждат във връзка с годишните финансови отчети към 31 декември 2015 г. По време на периода няма промени в политиките за управление на риска, свързан с финансовите инструменти.

3. Значими събития и трансакции през отчетния период

Общото състояние на Групата е стабилно, въпреки настоящата икономическа среда. Дружеството разполага с достатъчно капитал и ликвидност, за да осъществява оперативната си дейност и да обслужва дълговете си. На 28.04.2016 г. регулаторът публикува решението си за увеличение на цената на водата с +3.4% (+0.05 лв./м³ без ДДС) Това е първото решение за увеличение на цената от страна на регулатора след юли 2012 г. На 30.06.2016 г. „Софийска вода“ АД предаде Бизнес план 2016-2021 г. на регулатора и на Столична община.

На 30 септември 2016г. Софийска вода АД получи от акционера и кредитор Веолия Вода София БВ съгласие за удължаване срока за изплащане на подчинения заем до 28 Април 2017г с цел рефинансирането му от финансова институция. Анекса между двете страни за удължаване е подписан на 3 Октомври 2016.

4. Нематериални активи

Нематериалните активи на компанията включват концесионно право, софтуер, разходи за развойна дейност и други нематериални активи. Балансовата стойност за отчетните периоди, могат да бъдат анализирани както следва:

В хиляди лева	Разходи за развойна дейност	Софтуер	Концесионно право	Активи в процес на изграждане – концесионно право	Активи в процес на изграждане - Други	Общо
Стойност						
Баланс към 1 януари 2015 г.	21,041	15,797	387,016	14,165	3,019	441,038
Придобити активи	-	-	-	30,797	980	31,777
Отписани активи	-	-	(18)	-	-	(18)
Трансфери	-	3,827	32,840	(32,839)	(3,828)	-
Трансфер от материални активи	-	-	-	394	(171)	223
Баланс към 31 декември 2015 г.	21,041	19,624	419,838	12,517	-	473,020
Баланс към 1 януари 2016 г.	21,041	19,624	419,838	12,517	-	473,020
Придобити активи	-	-	-	37,907	461	38,368
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	461	37,222	(37,222)	(461)	-
Баланс към 31 декември 2016 г.	21,041	20,085	457,060	13,202	-	511,388
Амортизация						
Баланс към 1 януари 2015 г.	(20,852)	(14,207)	(133,469)	-	-	(168,528)
Амортизация за годината	(154)	(429)	(24,896)	-	-	(25,479)
Амортизация на отписани активи	-	-	3	-	-	3
Баланс към 31 декември 2015 г.	(21,006)	(14,636)	(158,362)	-	-	(194,004)
Баланс към 1 януари 2016 г.	(21,006)	(14,636)	(158,362)	-	-	(194,004)
Амортизация за годината	(31)	(667)	(28,009)	-	-	(28,707)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2016 г.	(21,037)	(15,303)	(186,371)	-	-	(222,711)
Балансови стойности						
На 1 януари 2015 г.	189	1,590	253,547	14,165	3,019	272,510
На 31 декември 2015 г.	35	4,988	261,476	12,517	-	279,016
На 1 януари 2016 г.	35	4,988	261,476	12,517	-	279,016
На 31 декември 2016 г.	4	4,782	270,689	13,202	-	288,677

5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването на Дружеството включват, земя, сгради, машини и съоръжения, инсталации, транспортни средства, стопански инвентар и разходите за придобиването на активите. Балансовата стойност може да се анализира както следва:

Стойност	В хиляди лева					Общо
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	
Баланс на 1 януари 2015 г.	710	26,234	12,929	1,096	538	41,507
Придобити активи	-	-	-	-	2,622	2,622
Отписани активи	-	(285)	(178)	-	-	(463)
Трансфери	-	1,782	1,081	74	(2,937)	-
Трансфери към нематериални активи	-	-	-	-	(223)	(223)
Баланс на 31 декември 2015 г.	710	27,731	13,832	1,170	-	43,443
Баланс на 1 януари 2016 г.	710	27,731	13,832	1,170	-	43,443
Придобити активи	-	-	-	-	4,171	4,171
Отписани активи	-	(273)	(835)	-	-	(1,108)
Трансфери	-	2,208	1,948	15	(4,171)	-
Баланс на 31 декември 2016г.	710	29,666	14,945	1,185	-	46,506
Амортизация						
Амортизация към 1 януари 2015 г.	(155)	(15,159)	(7,840)	(1,000)	-	(24,154)
Амортизация за годината	(20)	(2,358)	(1,015)	(35)	-	(3,428)
Амортизация на отписани активи	-	228	172	-	-	400
Баланс на 31 декември 2015 г.	(175)	(17,289)	(8,683)	(1,035)	-	(27,182)
Амортизация към 1 януари 2016	(175)	(17,289)	(8,683)	(1,035)	-	(27,182)
Амортизация за годината	(20)	(2,227)	(1,057)	(27)	-	(3,331)
Амортизация на отписани активи	-	259	808	-	-	1,067
Баланс на 31 декември 2016г.	(190)	(19,257)	(8,932)	(1,062)	-	(29,446)
Балансова стойност						
На 1 януари 2015	555	11,075	5,089	96	538	17,353
На 31 декември 2015	535	10,442	5,149	135	-	16,261
На 1 януари 2016	535	10,442	5,149	135	-	16,261
На 31 декември 2016	515	10,409	6,013	123	-	17,060

Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през 2016 година са на стойност 4,156 хил.лева (същия период на 2015 г.: 2,863 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 31 декември 2016 г.	до 31 декември 2015 г.
Ко-генератор	170	48
Транспортни средства и механизация	2,199	1,363
Лабораторно оборудване	77	55
Компютърно оборудване	1,184	677
Друто оборудване	526	720
	<u>4,156</u>	<u>2,863</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през 2016 г, които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право” и са в размер на 37,222 хил.лева (същия период на 2015 г.: 32,839 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 31 декември 2016 г.	до 31 декември 2015 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	16,506	16,796
ПСОВ Кубратово	3,343	1,208
Канализационна мрежа и сградни отклонения	10,185	9,181
Хидранти и кранове	1,800	2,029
Водомери	2,053	2,142
Подобрения на наети активи	1,765	1,475
Помпени станции	1,570	8
	<u>37,222</u>	<u>32,839</u>

6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015 г.
Търговски и други вземания	79655	79,451
Обезценка на търговски вземания	(47,696)	(47,366)
Съдебни вземания	28,590	21,173
Обезценка на съдебни вземания	(28,590)	(21,173)
Общо търговски вземания	<u>31,959</u>	<u>32,085</u>
Други вземания и предплащания	3,582	1,765
	<u>3,582</u>	<u>1,765</u>
Общо търговски и други вземания	<u>35,541</u>	<u>33,850</u>
<i>Нетекущи</i>	290	983
<i>Текущи</i>	35,251	32,867

Балансовата стойност на търговски вземания по видове клиенти отразява кредитната експозиция към датата на отчета за финансово състояние на дружеството и тя е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Стойност Обезценка		Балансова стойност	Стойност Обезценка		Балансова стойност
	31 декември	30 септември		31 декември	31 декември	
	2016 г.	2016 г.	2016 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.
Бюджетни организации	1,677	(472)	1,205	1,602	(376)	1,226
Търговски клиенти	11,231	(5,726)	5,505	10,816	(5,123)	5,693
Население	94,503	(70,088)	24,415	86,974	(63,040)	23,934
Други клиенти	834	-	834	1,232	-	1,232
Свързани лица	69	-	69	62	-	62
	<u>108,314</u>	<u>(76,286)</u>	<u>32,028</u>	<u>100,686</u>	<u>(68,539)</u>	<u>32,147</u>

Времовата структура на търговските вземания на Дружеството към датата на отчетитане е:

<i>В хиляди лева</i>	До 31 декември	До 31 декември	До 31 декември	31 декември
	2016	2016	2016	
	Отчетна стойност	Обезценка	Отчетна стойност	Обезценка
С ненастъпил падеж	19,721	(60)	19,823	(80)
Просрочени до 30 дена	2,859	(216)	3,072	(210)
Просрочени от 31-120 дена	6,084	(875)	6,224	(965)
Просрочени от 121-210 дена	5,011	(1,933)	4,562	(1,812)
Просрочени от 211-270 дена	2,870	(2,372)	2,972	(2,447)
Просрочени от 271-360 дена	3,832	(3,773)	3,670	(3,612)
Просрочени над 1 година	67,868	(67,057)	60,301	(59,413)
	<u>108,245</u>	<u>(76,286)</u>	<u>100,624</u>	<u>(68,539)</u>

7. Акционерен капитал

Към 31 декември 2016 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2015 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 31 декември 2016 г. година акционери в Дружеството са:

- „Веолия Вода (София) Б.В.“ – 6 850 000 обикновени поименни акции (77,1%);
- „Водоснабдяване и канализация“ АД – 2 034 435 обикновени поименни акции (22,9%).

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

Със заложно джиро от 19 декември 2000 г. в полза на банка по обезпечен банков заем А са заложени 6 850 000 обикновени поименни акции, което е вписано в книгата на поименните акционери, на основание договор за залог на акции.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават, на общите събрания на Дружеството. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи на Дружеството.

8. Кредити

Тази бележка дава информация за договорните условия на лихвоносните заеми и кредитите на Дружеството, които се отчитат по амортизирана стойност

В хил. лв.

	до 31 декември 2016 г.	2015 г.
Нетекущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	27,203	36,266
Амортизация	(272)	(473)
Амортизирана стойност на заемите	<u>26,931</u>	<u>35,793</u>
Задължения по финансов лизинг	1,880	1,469
	<u>28,811</u>	<u>37,262</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	80,181	80,181
Амортизация	43	(104)
Амортизирана стойност на заема	<u>80,224</u>	<u>80,077</u>
Задължения по финансов лизинг	1,283	1,178
	<u>81,507</u>	<u>81,225</u>
Общо заеми и кредити	<u>110,318</u>	<u>118,517</u>

Условия

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	31 декември 2016г.		до 31 декември 2016г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансо ва стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6- месечен EURIBOR*	2020	36,266	35,748	45,329	44,557
Заем „Б”, Подчинен и необезпечен, заем от свързано лице	EUR	5.20% плюс 6- месечен EURIBOR	2017	71,117	71,407	71,118	71,313
Задължения по финансов лизинг				3,163	3,163	2,647	2,647
				110,546	110,318	119,094	118,517

9. Разход за Корпоративен данък

Разходите за Корпоративния данък се признават на база най-добрата прогноза на ръководството за ставката на годишния корпоративен данък, очаквана за цялата 2016 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2016 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2015 е била 10%).

10. Сделки със свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолия Вода (София) БВ” (държи 77,10% от акциите на „Софийска вода” АД), както и с другите дружества от Групата Веолия и с миноритарния акционер „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД (ВиК) (22.9%). Крайната компания майка е „Веолия Енвиронман СА“, Франция.

Свързаните лица на Дружеството са крайната компания-майка и всички дружества под общ контрол, както и ключов ръководен персонал. Тъй като миноритарният акционер ВиК е с едноличен собственик Столична община (СО), което го прави свързано с правителството дружество, за свързани лица се смятат компании, които са под държавен контрол.

Дружеството е извършило анализ на индивидуално и колективно значимите сделки с компании под общия контрол на правителството, които са както следва:

- Приходи и разходи от договори за строителство със СО 37,907 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	31 декември 2016 г. лв. '000.	31 декември 2015 г. лв. '000.
- Приходи	37,907	30,797
- Разходи	(37,907)	(30,797)

- Приходи от зелена енергия с Национална Електрическа Компания ЕАД—собственост на държавата

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
- Приходи от зелена енергия	365	272

- По силата на подписан с НЕК ЕАД договор, последният фактурира на „Софийска вода“ АД 1,2151 хил. лв. (без ДДС) за преминаването на закупената от Дружеството вода през съоръженията на НЕК, за да може водата да достигне до извънградската зона на София. Този разход е признат в *Разходи за материали – електричество, вода и отопление*. От друга страна „Софийска вода“ АД фактурира на НЕК 1,215 хил. лв. (без ДДС) поради факта, че НЕК е генерирала електрическа енергия от водата, която е преминала през нейните съоръжения. Приходът е признат в *Приходи от доставка на вода*.

Дъщерното дружество във финансовия отчет на „Софийска вода“ е „Уотър Индъстри Съпорт Енд Едюкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2015: 100%).

10.1 Транзакции със собственици

	31 декември 2016 г. лв. '000.	31 декември 2015 г. лв. '000.
Услуги по закупуване		
- Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централ и Източна Европа	(1,496)	(1,496)
- обучение Веолия кампос	(8)	
- наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(7)	(10)
- закупуване и поддръжка на оборудване „Веолия Енерджи България“ ЕАД	(24)	(17)
- изготвяне на експертно становище „Веолия Енерджи България“ ЕАД	(2)	-
- обслужване на горелки, технологична надстройка на когенератор и газови инсталации „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	(21)	-
	(1,558)	(1,523)
Други транзакции		
- лихва, натрупана върху заем, предоставен от „Веолия Вода София БВ“	(4,239)	(4,405)

	31 декември 2016 г. лв. '000.	31 декември 2015 г. лв. '000.
Предоставяне на услуги		
- приходи от префактуриране „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	1	2
- приходи от ВиК услуги „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	-	2
- получени гаранции „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	-	3
- приходи от префактуриране „Веолия Енерджи България“ ЕАД	113	3
- приходи от ВиК услуги, физикохимични анализи и други	2	3
- наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	7	-
	(123)	(13)

10.2 Транзакции с дъщерни дружества

	31 декември 2016 г. лв. '000.	31 декември 2015 г. лв. '000.
Продажба на стоки и предоставяне на услуги		
- продажба на административни услуги на УИСЕ	35	35
- наем на място в сграда за УИСЕ	26	18
	<u>40</u>	<u>40</u>
Закупуване на стоки и услуги		
- Услуги по управление на проекти от УИСЕ	(535)	(500)
	<u>(535)</u>	<u>(500)</u>

10.3 Транзакции с ключов ръководен персонал

Висшето ръководство на дружеството включва членовете на Съвета на Директорите. Възнагражденията на ключовия ръководен персонал включват следните разходи:

	31 декември 2016 г. лв. '000.	31 декември 2015 г. лв. '000.
- Възнаграждение на Изп.директор и Съвета на директорите	212	329
- от тях на салдо към 31 декември	8	8

11 Събития след датата на отчетния период

На 10 януари 2017 година се подписа анекс към договор за подчинен заем между Софийска вода АД и акционера и кредитор на дружеството Веолия Вода София БВ. Целта на анекса е намаляване размера на надбавката от 5.95% на 5.20% ретроспективно считано от 05 октомври 2016 година.