

# Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

Софийска вода



30 септември 2016 г.

# Съдържание

	Стр.
Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен консолидиран отчет за приходите и разходите и всеобхватния доход	3
Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци	5
Бележки към междинния съкратен консолидиран финансов отчет	7

## Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	30	31
	септември 2016 г. лв. '000	декември 2015 г. лв. '000
<b>Нетекущи активи</b>		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	14,232	16,274
Нематериални активи	282,112	279,016
Отсрочени данъчни активи	6,560	6,186
Други вземания и авансови плащания	296	983
<b>Общо нетекущи активи</b>	<b>303,200</b>	<b>302,459</b>
<b>Текущи активи</b>		
Материални запаси	1,328	1,346
Търговски и други вземания	35,238	32,908
Корпоративен данък за възстановяване	11	-
Парични средства и еквиваленти	29,291	17,002
<b>Общо текущи активи</b>	<b>65,868</b>	<b>51,256</b>
<b>Общо активи</b>	<b>369,068</b>	<b>353,715</b>

  
Арне Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор



  
Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 22.11.2016 г.

## Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	30	31
	септември 2016 г. лв. '000	декември 2015 г. лв. '000
<b>Собствен капитал</b>		
Регистриран капитал	8,884	8,884
Резерви	10,774	10,774
Неразпределена печалба	178,062	160,814
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>197,720</b>	<b>180,472</b>
<b>Пасиви</b>		
<b>Нетекущи пасиви</b>		
Задължения по заеми и кредити	31,541	35,793
Задължения по финансов лизинг	711	1,469
Доходи на наети лица	798	906
Отсрочени приходи	1,716	1,816
Търговски и други задължения	11,054	10,469
<b>Общо нетекущи пасиви</b>	<b>45,820</b>	<b>50,453</b>
<b>Текущи пасиви</b>		
Задължения по заеми и кредити	81,214	80,077
Задължения по финансов лизинг	1,072	1,178
Приходи за бъдещи периоди	150	200
Корпоративен данък за внасяне	133	649
Задължения към свързани лица	5,790	4,665
Търговски и други задължения	30,845	29,579
Провизии	5,665	5,973
Задължения за обезщетения при пенсиониране	659	469
<b>Общо текущи пасиви</b>	<b>125,528</b>	<b>122,790</b>
<b>Общо пасиви</b>	<b>171,348</b>	<b>173,243</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>	<b>369,068</b>	<b>353,715</b>

Арно Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 22.11.2016 г.

Бележките на страници от 7 до 18 са неразделна част от този междинен съкратен консолидиран финансов отчет.

## Междинен съкратен консолидиран отчет за приходите и разходите и другия всеобхватен доход

	9 месеца до 30 септември 2016 г. лв. '000	9 месеца до 30 септември 2015 г. лв. '000
Приходи	96,745	93,445
Други приходи	1,593	1,023
Приходи от строителство	24,044	17,264
	<b>122,382</b>	<b>111,732</b>
Разходи за материали	(6,233)	(6,500)
Разходи за външни услуги	(18,366)	(18,353)
Амортизации	(23,786)	(21,371)
Разходи за възнаграждения на наети лица	(13,171)	(12,701)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	(3,383)	(3,312)
Разходи за обезценка на търговски вземания	(6,049)	(6,872)
Други разходи	(3,546)	(1,785)
Разходи за строителство	(24,044)	(17,264)
<b>Печалба от оперативна дейност</b>	<b>23,804</b>	<b>23,574</b>
Финансови приходи	-	-
Финансови разходи	(4,596)	(5,083)
<b>Нетни финансови разходи</b>	<b>(4,596)</b>	<b>(5,083)</b>
<b>Печалба преди данъци</b>	<b>19,208</b>	<b>18,491</b>
Разходи за данъци	(1,960)	(1,873)
<b>Печалба за периода</b>	<b>17,248</b>	<b>16,618</b>
<b>Общо всеобхватен доход</b>	<b>17,248</b>	<b>16,618</b>

~~Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак~~  
Измънителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 22.11.2016 г.

Бележките на страници от 7 до 18 са неразделна част от този междинен съкратен консолидиран финансов отчет.

## Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в лв. '000	Регистриран капитал	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2016 г.	8,884	10,774	160,814	180,472
Печалба за периода	-	-	17,248	17,248
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	17,248	17,248
Баланс на 30 септември 2016 г.	8,884	10,774	178,062	197,720

Всички суми са представени в лв. '000	Регистриран капитал	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2015 г.	8,884	10,774	138,480	158,138
Печалба за периода	-	-	22,396	22,396
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	(62)	(62)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	22,334	22,334
Баланс на 31 декември 2015 г.	8,884	10,774	160,814	180,472

Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак  
Изпълнителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 22.11.2016 г.

## Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

	към 30 септември 2016 г. лв. '000	към 30 септември 2015 г. лв. '000
<b>Постъпления от клиенти</b>		
Основна дейност *	88,598	83,368
Други постъпления	3,694	3,546
ДДС, получено от клиенти	18,553	17,459
<b>Общо получени пари</b>	<b>110,845</b>	<b>104,373</b>
<b>Плащания на фиксирани оперативни разходи</b>		
Заплати и други разходи към персонал	(19,530)	(19,507)
Превозни средства, машини и съоръжения	(1,756)	(1,714)
Разходи за подизпълнители	(10,744)	(10,636)
Застраховки	(1,086)	(1,368)
Разходи за управление / Договор за технически услуги	-	(1,496)
Професионални услуги	(1,071)	(907)
ВиК регулатор	(267)	(264)
Други	(4,312)	(3,235)
ДДС платен върху фиксирани оперативни разходи	(3,686)	(3,374)
Постоянни оперативни разходи общо:	(42,452)	(42,501)
<b>Плащания на променливи оперативни разходи</b>		
Материали и химикали	(7,193)	(8,065)
Енергия	(1,113)	(1,001)
Закупуване на вода	(671)	(340)
Годишна такса водоползване	(4,082)	(4,174)
ДДС, платено върху променливи оперативни разходи	(1,796)	(1,881)
Променливи оперативни разходи общо:	(14,855)	(15,461)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>53,538</b>	<b>46,411</b>
Инвестиции в дълготрайни активи /финансирани от СВ /	(17,227)	(16,067)
ДДС платено върху инвестиции	(3,445)	(3,213)
Общо Инвестиции	(20,672)	(19,280)
<b>Нетен паричен поток преди финансиране и данъчно облагане</b>	<b>32,866</b>	<b>27,131</b>
Платени корпоративни данъци	(3,019)	(1,840)
Получено (платено) нетно ДДС	(9,439)	(9,994)
Други данъци	(113)	(86)
Общо платени данъци	(12,572)	(11,920)
<b>Нетен паричен поток преди финансиране</b>	<b>20,295</b>	<b>15,211</b>
Платена лихва за основния заем	(317)	(423)
Платена лихва за подчинения заем	(2,110)	(2,164)
Получени лихви	96	52
Плащане на лизинг	(1,143)	(1,055)
<b>Финансиране общо:</b>	<b>(3,474)</b>	<b>(3,590)</b>

Бележките на страници от 7 до 18 са неразделна част от този междинен съкратен консолидиран финансов отчет.

## Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци (продължение)

	до 30 септември 2016 г. лев. '000	до 30 септември 2015 г. лев. '000
Плащане на подчинен заем		
Плащане на основен заем	(4,532)	(4,532)
<b>Общо плащания</b>	<b>(4,532)</b>	<b>(4,532)</b>
<b>Нетен паричен поток след финансиране</b>	<b>12,289</b>	<b>7,089</b>
<b>Увеличение на пари и парични еквиваленти</b>	<b>12,289</b>	<b>7,089</b>
<b>Паричен баланс в началото на периода</b>	<b>17,002</b>	<b>12,606</b>
<b>Паричен баланс в края на периода</b>	<b>29,291</b>	<b>19 695</b>

Арно Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 22.11.2016 г.



## Бележки към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

### 1. Характер на дейността

„Софийска вода“ АД е Група, регистрирана 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 пререгистрирана съгласно ЗТР в Търговския регистър към Агенция по вписвания с ЕИК 130175000. Адресът на регистрация на Групата е България, София, ж.к. Младост 4, ул. Бизнес парк София 1, сграда 2А. Групата е собственост 77.1% на „Веолия Вода (София) БВ“ и 22.9% на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД.

Консолидираният финансов отчет на Групата за годината, приключила на 31 декември 2015 г., включва финансов отчет на „Софийска Вода“ АД и нейното дъщерно дружество „Уотър Индъстри Сърпорт Енд Едюкейшън“ ЕООД (заедно наричани „Групата“ и поотделно „дружества от Групата“).

Предмет на дейност на Групата 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 година Групата 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 водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадъчни води.

Групата 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 30.09.2016 г. е 1 146 души.

Групата се представлява от изпълнителен директор – Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак.

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 консолидиран финансов отчет

Настоящият междинен съкратен консолидиран финансов отчет към 30 юни 2016 г. е изготвен съгласно МСС 34 *Междинно финансово отчитане*. Той не включва цялата информация и оповестявания, изискващи се при годишните финансови отчети, съгласно МСФО, и трябва да се разглежда заедно с годишния финансов отчет на групата за приключилата на 31 декември 2015 г. година, изготвен 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 консолидиран финансов отчет е представен в български лева (лв.), които са и функционалната парчина единица на Групата. Всички суми са представен в хиляди български лева (000 лв.), освен ако не е упоменато друго.

Групата също така изготвя междинния съкратен консолидиран финансов отчет 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 консолидиран финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие. Към 30 септември 2016 г. текущите пасиви надхвърляха текущите активи с 59,610 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 първите девет месеца на 2016 г. Групата продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 17,248 хил. лв (2015 г.: 16,618 хил.лв.). Парите и паричните еквиваленти са се увеличили с 12,289 хил.лв. в сравнение с декември 2015 г. и са в размер на 29,291 хил.лв. През периода Групата обслужва редовно задълженията си към доставчици с изключение на главниците по подчинения заем. 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 Групата да покрие ликвидните си нужди в рамките на 2016 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 г. (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 г.) – 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: прилагачи изключението от консолидация* (в сила за годишни периоди на отчитане, започващи на или след 1 януари 2016 г.),
- Изменения към МСС 12: *Признаване на отсрочени данъчни активи, възникващи от неизползвани 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 за 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).

Тези промени към МСФО не са приложени при изготвянето на настоящия финансов отчет. Групата не планира да приеме тези стандарти предварително.

## 2.1. Счетоводна политика

Настоящият междинен съкратен консолидиран финансов отчет (междинният консолидиран финансов отчет) е изготвен съгласно счетоводните политики, приети при последния годишен консолидиран финансов отчет за приключилата на 31 декември 2015 г. 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 допусканията, направени от ръководството, и рядко ще са същите като прогнозните резултати.

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

## 2.3. Управление на финансовия риск

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

Междинните съкратени консолидирани 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 риск, свързан с финансовите инструменти.

## 3. Значими събития и трансакции през отчетния период

Общото състояние на Групата е стабилно, въпреки настоящата икономическа среда, и тя 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 увеличения на цената на водата с +3.4% (+0.05 лв./м<sup>3</sup>). 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 г.-2021 г. на регулатора и на Столична община. Общината ще има 3 месеца да прегледа документа и да предостави официалното си становище пред регулатора. След това регулаторът трябва да вземе финално решение до края на годината. През следващите месеци се очакват срещи и дискусии със Столична община във връзка с бизнес плана.

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 2017 г. с цел рефинансирането му от финансова институция. Анексът между двете страни за удължаване е подписан на 3 Октомври 2016.

#### 4. Нематериални активи

Нематериалните активи на Групата включват концесионно право, софтуер, разходи за развойна дейност и други нематериални активи. Балансовата стойност за отчетните периоди, които са разгледани, 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
<b>Стойност</b>						
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	=	=	=	24,070	293	24,363
Отписани активи	=	=	=	=	=	=
Трансфери	=	250	20,020	(20,020)	(250)	=
Баланс към 30 септември 2016 г.	21,041	19,874	439,856	16,567	43	497,381
<b>Амортизация</b>						
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)	(500)	(20,734)	=	=	(21,265)
Амортизация на отписани активи	=	=	=	=	=	=
Баланс към 30 септември 2016 г.	(21,037)	(15,136)	(179,096)	=	=	(215,269)
<b>Балансови стойности</b>						
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 30 септември 2016 г.	4	4,738	260,760	16,567	43	282,112

### 5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването на групата 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:

В хиляди лева	Подобрения					Общо
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	на насти активи	Активи в процес на изграждане	
<b>Стойност</b>						
Баланс към 1 януари 2015 г.	710	26,258	12,940	1,099	538	41,545
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	27,755	13,843	1,173	-	43,481
Баланс на 1 януари 2016 г.	710	27,755	13,843	1,173	-	43,481
Придобити активи	-	-	-	-	507	507
Отписани активи	-	(11)	(719)	-	-	(730)
Трансфери	-	457	42	8	(507)	-
Баланс на 30 септември 2016 г.	710	28,201	13,166	1,181	-	43,258
<b>Амортизация</b>						
Амортизация към 1 януари 2015 г.						
	(155)	(15,168)	(7,849)	(1,001)	-	(24,173)
Амортизация за годината	(20)	(2,362)	(1,017)	(35)	-	(3,434)
Амортизация на отписани активи	-	228	172	-	-	400
Баланс към 31 декември 2015 г.	(175)	(17,302)	(8,694)	(1,036)	-	(27,207)
Амортизация към 1 януари 2016 г.						
	(175)	(17,302)	(8,694)	(1,036)	-	(27,207)
Амортизация за годината	(15)	(1,691)	(795)	(20)	-	(2,521)
Амортизация на отписани активи	-	10	692	-	-	702
Баланс на 30 септември 2016 г.	(190)	(18,983)	(8,797)	(1,056)	-	(29,026)
<b>Балансова стойност</b>						
Към 1 януари 2015 г.	555	11,090	5,091	98	538	17,372
Към 31 декември 2015 г.	535	10,453	5,149	137	-	16,274
Към 1 януари 2016 г.	535	10,453	5,149	137	-	16,274
Към 30 септември 2016 г.	520	9,218	4,369	125	-	14,232

## Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити в първите 9 месеца на 2016 година са на стойност 499 хил.лева (същия период на 2015 г.: 1,444 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 30 септември 2016 г.	до 30 септември 2015 г.
Ко-генератор	129	27
Транспортни средства и механизация	42	346
Лабораторно оборудване	18	-
Компютърно оборудване	122	429
Система за 20 точково обследване	-	20
Система за видео наблюдение в Кубратово	3	13
Модулна система за укрепване на изкопи	20	11
Друго оборудване	165	598
	<u>499</u>	<u>1,444</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първото деветмесечие на 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 20 020 хил.лева (същия период на 2015 г.: 23 833 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 30 септември 2016 г.	до 30 септември 2015 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	11,469	11,670
ПСОВ Кубратово	730	463
Канализационна мрежа и сградни отклонения	4,872	8,010
Хидранти и кранове	1,204	1,419
Водомери	1,446	1,477
Подобрения на наети активи	298	792
Помпени станции	1	2
	<u>20,020</u>	<u>23,833</u>



## 6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015 г.
Търговски и други вземания	82,463	79,474
Обезценка на вземания	(48,121)	(47,366)
Съдебни вземания	26,134	21,211
Обезценка на съдебни вземания	(26,132)	(21,211)
Общо търговски вземания	<u>34,344</u>	<u>32,108</u>
Други вземания и предплащания	1,234	1,827
Обезценка на вземания и предплащания	(44)	(44)
	<u>1,190</u>	<u>1,783</u>
Общо търговски и други вземания	<u>35,534</u>	<u>33,891</u>
нетекучи	296	983
текущи	35,238	32,908

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

<i>В хиляди лева</i>	стойност Обезценка		Балансова	Стойност Обезцен		Балансова
	30		стойност	31	ка	стойност
	септември		30	декември		31 декември
	2016 г.	2016 г.	септември	2015 г.	2015 г.	2015 г.
			2016 г.			
Бюджетни организации	1,763	(444)	1,319	1,602	(376)	1,226
Търговски клиенти	11,621	(5,670)	5,951	10,875	(5,161)	5,714
Население	93,573	(68,139)	25,434	86,974	(63,040)	23,934
Други клиенти	1,640	-	1,640	1,234	-	1,234
	<u>108,597</u>	<u>(74,253)</u>	<u>34,344</u>	<u>100,685</u>	<u>(68,577)</u>	<u>32,108</u>

Времевата структура на търговските вземания на Групата към датата на отчета са:

<i>В хиляди лева</i>	До 30	До 30	До 31	31 декември
	септември	септември	декември	декември
	2016 г.	2016 г.	стойност	обезценка
	стойност	обезценка		
С ненастъпил падеж	21,462	(68)	19,846	(80)
Просрочени до 30 дена	3,180	(202)	3,072	(210)
Просрочени от 31-120 дена	6,447	(947)	6,224	(965)
Просрочени от 121-210 дена	4,829	(1,845)	4,562	(1,812)
Просрочени от 211-270 дена	2,770	(2,237)	3,010	(2,485)
Просрочени от 271-360 дена	3,958	(3,891)	3,670	(3,612)
Просрочени над 1 година	65,951	(65,063)	60,301	(59,413)
	<u>108,597</u>	<u>(74,253)</u>	<u>100,685</u>	<u>(68,577)</u>



## 7. Акционерен капитал

Акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2014: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 30 юни 2016 г. година акционери на Групата 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 на Групата 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 Групата. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи на Групата.

## 8. Кредити

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

<i>В хиляди лева</i>	<b>до 30 септември 2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
<b>Нетекущи пасиви</b>		
Номинална стойност на заемите	31,734	36,266
Амортизация	(193)	(473)
Амортизирана стойност на заемите	<u>31,541</u>	<u>35,793</u>
Задължения по финансов лизинг	711	1,469
	<u>32,252</u>	<u>37,262</u>
<b>Текущи пасиви</b>		
Номинална стойност на заемите	80,181	80,181
Амортизация	1,033	(104)
Амортизирана стойност на заема	<u>81,214</u>	<u>80,077</u>
Задължения по финансов лизинг	1,072	1,178
	<u>82,286</u>	<u>81,225</u>
Общо заеми и кредити	<u>114,538</u>	<u>118,517</u>

### УСЛОВИЯ

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30 септември 2016 г.		до 31 декември 2015 г.	
				Номинал на стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6 месече EURIBOR*	2020	40,798	40,376	45,329	44,557
Заем „Б”, подчинен и необезпечен, заем от свързано лице	EUR	5.95% плюс 6 месечен EURIBOR	2016 г.	71,118	72,380	71,118	71,313
Задължения по финансов лизинг				1,782	1,782	2,647	2,647
				<b>113,758</b>	<b>114,538</b>	<b>119,094</b>	<b>118,517</b>

### 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 г. финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 30 септември 2016 г. (Прогнозната годишна ставка за корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2015 г. е била 10%).

### 10. Сделки със свързани лица

Групата има отношение на свързано лице с Групата-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 Група - майка е „Веолия Енвиронман СА“, Франция.

Свързаните лица на Групата са крайната Група - 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.

Групата е извършила 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 24,044 хил. лв., включени в междинния съкратен консолидиран отчет за приходите и разходите;

„Софийска вода“ АД  
Междинен съкратен консолидиран финансов отчет  
30 септември 2016 г.

17

	30 септември 2016 г. лв. '000.	30 септември 2015 г. лв. '000.
- Приходи	24,044	17,264
- Разходи	(24,044)	(17,264)

- Приходи от зелена енергия с Национална Електрическа Компания ЕАД – собственост на държавата 201 хил. лв.;

	30 септември 2016 г.	30 септември 2015 г.
- Приходи от зелена енергия	201	195

- По силата на подписан с НЕК ЕАД договор, последният фактурира на „Софийска вода“ АД 911 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 911 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 „Уогър Индъстри Съпорт Енд Едюкейпън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2015: 100%).

### 10.1 Транзакции със собственици

	30 септември 2016 г. лв. '000.	30 септември 2015 г. лв. '000.
<b>Услуги по закупуване</b>		
- Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централна и Източна Европа	(1,125)	(1,125)
- Наем от „Водоснабдяване и Канализация“ ЕАД	(5)	(8)
	<u>(1,130)</u>	<u>(1,133)</u>

### Други транзакции

- лихва, натрупана върху заем, предоставен от „Веолия Вода София БВ“	(3,177)	(3,317)
--	---------	---------

## 10.2 Транзакции с ключов ръководен персонал

Висшето ръководство на Групата включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключов ръководен персонал включват следните разходи:

	30 септември 2016 г. лв. '000.	30 септември 2015 г. лв. '000.
Краткосрочни доходи на наети лица		
- заплати	54	54
- разходи за социални осигуровки	8	11

## 11. Събития след датата на отчетния период

На 3 Октомври 2016 година се подписа анекс към договор за подчинен заем между софийска вода АД и акционерска и кредитор на дружеството Веолия Вода София БВ. Целта на анекса е удължаване срока на договора за заем до 28 Април 2017 година.