

Междинен съкратен финансов отчет

Софийска вода



30 септември 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 септември 2016 г. хил.лв.	31 декември 2015 г. хил.лв.
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения и оборудване	14,223	16,261
Нематериални активи	282,112	279,016
Инвестициите в дъщерни образувания	5	5
Отсрочени данъчни активи	6,549	6,175
Други вземания и авансови плащания	296	983
Общо нетекущи активи	303,185	302,440
Текущи активи		
Материални запаси	1,328	1,346
Търговски и други вземания	35,194	32,869
Корпоративен данък за възстановяване	-	-
Вземания от свързани лица	65	60
Парични средства и еквиваленти	29,093	16,818
Общо текущи активи	65,680	51,093
Общо активи	368,865	353,533

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 24.10.2016 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	177,865	160,652
Общо собствен капитал	197,523	180,310
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Задължения по заеми и кредити	31,541	35,793
Задължения по финансов лизинг	711	1,469
Доходи на наети лица	774	883
Отсрочени приходи	1,716	1,816
Търговски и други задължения	11,054	10,469
Общо нетекущи пасиви	45,796	50,430
Текущи пасиви		
Задължения по заеми и кредити	81,214	80,077
Задължения по финансов лизинг	1,073	1,178
Приходи за бъдещи периоди	150	200
Корпоративен данък за внасяне	133	660
Задължения към свързани лица	5,854	4,813
Търговски и други задължения	30,798	29,423
Провизии	5,665	5,973
Задължения за обезщетения при пенсиониране	659	469
Общо текущи пасиви	125,546	122,793
Общо пасиви	171,342	173,223
Общо собствен капитал и пасиви	368,865	353,533

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор

Дата: 24.10.2016 г.



Анелия Илиева
Финансов директор

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

	9 месеца до 30 септември 2016 г. лв. '000	9 месеца до 30 септември 2015 г. лв. '000
Приходи	96,743	93,650
Други приходи	1,593	1,023
Приходи от строителство	24,044	17,264
	<u>122,380</u>	<u>111,937</u>
Разходи за материали	(6,230)	(6,500)
Разходи за външни услуги	(18,614)	(18,589)
Амортизации	(23,783)	(21,370)
Разходи за възнаграждения на наети лица	(13,014)	(12,684)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	(3,340)	(3,308)
Разходи за обезценка на търговски вземания	(6,049)	(6,872)
Други разходи за дейността	(3,538)	(1,789)
Разходи за строителство	(24,044)	(17,264)
Печалба от оперативна дейност	<u>23,768</u>	<u>23,561</u>
Финансови приходи	-	-
Финансови разходи	(4,597)	(5,082)
Нетни финансови разходи	<u>(4,597)</u>	<u>(5,082)</u>
Печалба преди данъци	19,171	18,479
Разходи за данъци	(1,958)	(1,872)
Печалба за периода	<u>17,213</u>	<u>16,607</u>
Общо всеобхватен доход	<u>17,213</u>	<u>16,607</u>

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 24.07.2016 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

Баланс на 1 януари 2016 г.

Печалба за периода

Общ всеобхватен доход за периода

Баланс на 30 септември 2016 г.

Регистриран капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо
8,884	10,774	160,652	180,310
-	-	17,213	17,213
-	-	17,213	17,213
8,884	10,774	177,865	197,523

Всички суми са представени в лв. '000

Баланс на 1 януари 2015 г.

Печалба за периода

Друг всеобхватен доход, нетно от данъци

Общ всеобхватен доход, нетно от данъци

Баланс на 31 декември 2015 г.

Регистриран капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо
8,884	10,774	138,244	157,902
-	-	22,469	22,469
-	-	(61)	(61)
-	-	22,408	22,408
8,884	10,774	160,652	180,310

Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 24.10.2016

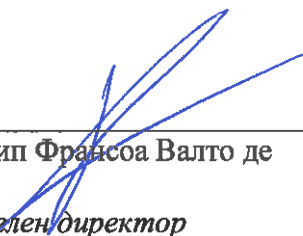
Междинен съкратен индивидуален отчет за паричните ПОТОЦИ

	до 30 септември 2016 г. лв. '000	до 30 септември 2015 г. лв. '000
Постъпления от клиенти		
Основна дейност*	88 635	83 371
Други постъпления	3 737	3 589
ДАС, получено от клиенти	18 448	17 392
Общо получени пари	110 820	104 351
Плащания на постоянни оперативни разходи		
Заплати и други разходи за персонал	-19 314	-19 282
Превозни средства, машина и съоръжения	-1 489	-1 537
Разходи за подизпълнители	-11 349	-11 015
Застраховки	-1 086	-1 368
Разходи за управление / Договор за технически услуги	0	-1 496
Професионални услуги	-1 071	-907
ВиК регулатор	-267	-264
Други	-4 296	-3 218
ДАС, платен върху постоянните оперативни разходи	-3 629	-3 335
Постоянни оперативни разходи общо:	-42 500	-42 423
Плащания на променливи оперативни разходи		
Материали и химикали	-7 193	-8 059
Електроенергия	-1 113	-1 001
Покупка на вода	-671	-340
Годишна такса водоползване	-4 082	-4 174
ДАС, платено върху променливите оперативни разходи	-1 795	-1 880
Променливи оперативни разходи общо:	-14 854	-15 454
Нетен паричен поток от оперативна дейност	53 466	46 475
Инвестиции в дълготрайни активи /,финансирани от СВ /	-17 227	-16 067
ДАС, платено върху инвестиции	-3 445	-3 213
Общо инвестиции	-20 672	-19 280
Нетен паричен поток преди финансиране и данъчно облагане	32 794	27 195
Платени корпоративни данъци	-3 019	-1 840
Получено (платено) нетно ДДС	-9 382	-9 961
Други данъци	-111	-85
Общо платени данъци	-12 512	-11 887
Нетен паричен поток преди финансиране	20 282	15 308
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	-1 052
Общо финансиране	-3 475	-3 588

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 30 септември 2016 г. лв. '000	до 30 септември 2015 г. лв. '000
Плащане на подчинения заем	0	0
Плащане на основния заем	-4 532	-4 532
Общо плащания	-4 532	-4 532
Нетен паричен поток след финансиране	12 275	7 189
Увеличение на паричните средства и еквиваленти	12 275	7 189
Парично салдо в началото на периода	16 818	12 382
Парично салдо в края на периода	29 093	19 571


Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор




Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 24.10.2016

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 регистрация 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 Фароп
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 септември 2016 г. е 1 134 души.

Компанията е представлявана 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 финансов отчет

Настоящите междинни съкратени финансови отчети от 30 септември 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 отчетяване (МСФО), приети и публикувани от Борда по Международни счетоводни стандарти (БМСС) и одобрени от Европейския Съюз (ЕС). Инвестициите в дъщерни фирми се отчетят и оповестяват съгласно МСС 27 *Консолидирани и индивидуални финансови отчети*.

Междинният съкратен финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие. Към 30 септември 2016 г. текущите пасиви надхвърляха текущите активи с 60 614 хил. лв поради фактът, че договорът за вътрешнофирмени (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. Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъчно облагане, която достига 17 213 хил. лв (2015 г.: 16,607 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 9 522 хил. лв. в сравнение със септември 2015 г. и са в размер на 29 093 хил. лв. През годината Дружеството 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 Дружеството 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 (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 *Излизане* (в сила за годишни периоди на отчетяване, 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 отчетяване, 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 *Плещане 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. Дружеството не планира да приема тези стандарти предварително.

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. 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 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	-	-	-	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
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)	(500)	(20,734)	-	-	(21,265)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 30 септември 2016 г.	(21,037)	(15,136)	(179,096)	-	-	(215,269)
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 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 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:

<i>В хиляди лева</i>	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Стойност						
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	-	-	-	-	507	507
Отписани активи	-	(11)	(719)	-	-	(730)
Трансфери	-	457	42	8	(507)	-
Баланс на 30 септември 2016г.	710	28,177	13,155	1,178	-	43,220
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						
	(15)	(1,688)	(795)	(20)	-	(2,518)
Амортизация на отписани активи						
	-	10	693	-	-	703
Баланс на 30 септември 2016г.	(190)	(18,967)	(8,785)	(1,055)	-	(28,997)
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 30 септември 2016	520	9,210	4,370	123	-	14,223

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	3	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	82,444	79,453
Обезценка на търговски вземания	(48,121)	(47,366)
Съдебни вземания	26,094	21,173
Обезценка на съдебни вземания	(26,094)	(21,173)
Общо търговски вземания	<u>34,323</u>	<u>32,087</u>
Други вземания и предплащания	1,167	1,765
	<u>1,167</u>	<u>1,765</u>
Общо търговски и други вземания	<u>35,490</u>	<u>33,852</u>
<i>Нетекучи</i>	296	983
<i>Текущи</i>	<u>35,194</u>	<u>32,869</u>

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
	30 септември	30 септември		31 декември	31 декември	
	2016 г.	2016 г.	2016 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.
Бюджетни организации	1,762	(444)	1,318	1,602	(376)	1,226
Търговски клиенти	11,563	(5,632)	5,931	10,816	(5,123)	5,693
Население	93,573	(68,139)	25,434	86,974	(63,040)	23,934
Други клиенти	1,640	-	1,640	1,234	-	1,234
Свързани лица	65	-	65	60	-	60
	<u>108,603</u>	<u>(74,215)</u>	<u>34,388</u>	<u>100,686</u>	<u>(68,539)</u>	<u>32,147</u>

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

<i>В хиляди лева</i>	До 30 септември 2016	До 30 юни 2016	До 31 декември	31 декември
	септември	септември	стойност	Обезценка
С ненастъпил падеж	21,461	(68)	19,825	(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)	2,972	(2,447)
Просрочени от 271-360 дена	3,958	(3,891)	3,670	(3,612)
Просрочени над 1 година	65,892	(65,025)	60,301	(59,413)
	<u>108,537</u>	<u>(74,215)</u>	<u>100,626</u>	<u>(68,539)</u>

7. Акционерен капитал

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

Към 30 септември 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

<i>В хил. лв.</i>	до 30 септември 2016 г.	2015 г.
Нетекучи пасиви		
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>
Текущи пасиви		
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	1,073	1,178
	<u>82,287</u>	<u>81,225</u>
Общо заеми и кредити	<u>114,539</u>	<u>118,517</u>

Условия

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30 Септември 2016 г.		до 31 декември 2016г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6-месечен 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	2017	71,118	72,380	71,118	71,313
Задължения по финансов лизинг				1,783	1,783	2,647	2,647
				113,759	114,539	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 30 септември 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 24 044 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	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 „Уотър Индъстри Съпорт Енд Едюкейшън“ 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.
Услуги по закупуване		
- 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>(754)</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 дъщерни дружества

	30 септември 2016 г. лв. '000.	30 септември 2015 г. лв. '000.
Продажба на стоки и предоставяне на услуги		
- продажба на административни услуги на УИСЕ	14	14
- наем на място в сграда за УИСЕ	26	26
	<u>40</u>	<u>40</u>

Закупуване на стоки и услуги

☐ Услуги по управление на проекти от УИСЕ

(378)	(215)
(378)	(215)

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:

	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 акционерела и кредитор на дружеството Веолия Вода София БВ. Целта на анекса е удължаване срока на договора за заем до 28 Април 2017 година.

