

Междинен съкратен финансов отчет

Софийска вода



31 март 2017 г.

Съдържание

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

Междинен съкратен самостоятелен отчет за финансовото състояние

Активи	31	31
	март 2017 г. ХИЛ.ЛВ.	декември 2016 г. ХИЛ.ЛВ.
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения и оборудване	16,308	17,060
Нематериални активи	285,238	288,677
Инвестициите в дъщерни образувания	5	5
Отсрочени данъчни активи	6,679	6,625
Други вземания и авансови плащания	243	290
Общо нетекущи активи	308,473	312,657
Текущи активи		
Материални запаси	1,643	1,064
Търговски и други вземания	36,313	35,251
Корпоративен данък за възстановяване	-	76
Вземания от свързани лица	14	69
Парични средства и еквиваленти	23,681	17,219
Общо текущи активи	61,651	53,679
Общо активи	370,124	366,336

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

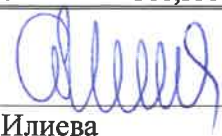
Дата: 26.04.2017 г.

Междинен съкратен самостоятелен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	31	31
	март 2017 г. лв. '000	декември 2016 г. лв. '000
Собствен капитал		
Регистриран капитал	8,884	8,884
Резерви	10,774	10,774
Неразпределена печалба	191,342	185,610
Общо собствен капитал	211,000	205,268
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Задължения по заеми и кредити	27,063	26,931
Задължения по финансов лизинг	1,706	1,880
Доходи на наети лица	1,084	1,084
Отсрочени приходи	2,764	2,771
Търговски и други задължения	8,546	8,737
Общо нетекущи пасиви	41,163	41,403
Текущи пасиви		
Задължения по заеми и кредити	81,210	80,224
Задължения по финансов лизинг	1,081	1,283
Приходи за бъдещи периоди	207	200
Корпоративен данък за внасяне	688	442
Задължения към свързани лица	5,085	4,786
Търговски и други задължения	26,105	29,178
Провизии	3,157	3,157
Задължения за обезщетения при пенсиониране	428	395
Общо текущи пасиви	117,961	119,665
Общо пасиви	159,124	161,068
Общо собствен капитал и пасиви	370,124	366,336

Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак
Изпълнителен директор

Дата: 26.04.2017 г.


Анелия Илиева
Финансов директор

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

	за 3 месеца до 31 март 2017 г. лв. '000	за 3 месеца до 31 март 2016 г. лв. '000
Приходи	33,867	31,557
Други приходи	586	441
Приходи от строителство	4,459	5,673
	38,912	37,671
Разходи за материали	(2,288)	(2,335)
Разходи за външни услуги	(6,278)	(5,946)
Амортизации	(8,874)	(7,802)
Разходи за възнаграждения на наети лица	(5,133)	(4,568)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	(1,276)	(1,114)
Разходи за обезценка на търговски вземания	(2,289)	(2,064)
Други разходи за дейността	(772)	(812)
Разходи за строителство	(4,459)	(5,673)
Печалба от оперативна дейност	7,543	7,357
Финансови приходи	-	-
Финансови разходи	(1,170)	(1,384)
Нетни финансови разходи	(1,170)	(1,384)
Печалба преди данъци	6,373	5,973
Разходи за данъци	(641)	(677)
Печалба за периода	5,732	5,296
Общо всеобхватен доход	5,732	5,296

Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 26.04.2017 г.

Междинен съкратен самостоятелен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в лв. '000	Регистриран капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо
Баланс на 1 януари 2017 г.	8,884	10,774	185,610	205,268
Печалба за периода	-	-	5,732	5,732
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	5,732	5,732
Баланс на 31 март 2017 г.	8,884	10,774	191,342	211,000

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

Арно Филип Франсоа Валто де Мулик
Изпълнителен директор



Анелия Илиева

Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 26.04.2017 г.

Междинен съкратен самостоятелен отчет за паричните потоци

	до 31 март 2017 г.	до 31 март 2016 г.
	лв. '000	лв. '000
Постъпления от клиенти		
Основна дейност*	29,991	28,869
Други постъпления	1,474	1,239
ДДС, получено от клиенти	6,293	6,022
Общо получени пари	37,758	36,130
Плащания на постоянни оперативни разходи		
Заплати и други разходи за персонал	(7,470)	(7,046)
Превозни средства, машина и съоръжения	(503)	(467)
Разходи за подизпълнители	(3,698)	(4,429)
Застраховки	(505)	(491)
Разходи за управление / Договор за технически услуги	-	-
Професионални услуги	(658)	(679)
ВиК регулатор	(135)	(134)
Други	(1,675)	(1,565)
ДДС, платен върху постоянните оперативни разходи	(1,307)	(1,428)
Постоянни оперативни разходи общо:	(15,951)	(16,239)
Плащания на променливи оперативни разходи		
Материали и химикали	(2,445)	(2,391)
Електроенергия	(370)	(451)
Покупка на вода	(82)	(81)
Годишна такса водоползване	(3,992)	(4,082)
ДДС, платено върху променливите оперативни разходи	(580)	(585)
Променливи оперативни разходи общо:	(7,469)	(7,590)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	14,338	12,301
Инвестиции в дълготрайни активи /,финансирани от СВ /	(3,094)	(4,566)
ДДС, платено върху инвестиции	(619)	(913)
Общо инвестиции	(3,713)	(5,479)
Нетен паричен поток преди финансиране и данъчно облагане	10,625	6,822
Платени корпоративни данъци	(608)	(828)
Получено (платено) нетно ДДС	(2,744)	(2,665)
Други данъци	(10)	(15)
Общо платени данъци	(3,362)	(3,508)
Нетен паричен поток преди финансиране	7,263	3,314
Платена лихва за основния заем	-	-
Платена лихва за подчинения заем	-	-
Получени лихви	26	35
Плащане на лизинг	(827)	(397)
Общо финансиране	(801)	(362)

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

Междинен съкратен самостоятелен отчет за паричните
потоци
(продължение)

	до 31 март 2017 г. лв. '000	до 31 март 2016 г. лв. '000
Плащане на подчинения заем	-	-
Плащане на основния заем	-	-
Общо плащания	-	-
Нетен паричен поток след финансиране	6,462	2,952
Увеличение на паричните средства и еквиваленти	6,462	2,952
Парично салдо в началото на периода	17,219	16,818
Парично салдо в края на периода	23,681	19,770

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 26.04.2017 г.

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

Бележки към междинния съкратен самостоятелен 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 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 март 2017 г. е 1 135 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

Настоящият междинен съкратен финансов отчет от 31 март 2017 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 годишните финансови отчети на Дружеството за приключилата на 31 декември 2016 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 март 2017 г. текущите пасиви надхвърляха текущите активи с 56,310 хил. лв поради фактът, че договорът за вътрешнофирмени (подчинен) заем съгласно писмо от Веолия Вода София БВ е удължен до 28 Април 2017 г. и е представен като краткосрочен. Дружеството е в процес на разсрочване на подчинения заем до 31 януари 2018г., докато приключи процеса по рефинансирането му. 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 й дружества в рамките на най-малко 3 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 първото тримесечие на 2017 година Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 5,732 хил. лв. (за същия период на 2016: 5,296 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 6,462 хил. лв. в сравнение с края на 2016 г. и са в размер на 23,681 хил. лв. През отчетния период 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, които не са приложими по-рано

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, са в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2016 и по-ранно прилагане е позволено, въпреки че все още не са задължителни преди следващ период. Дружеството не е приложило по-рано следните нови или променени стандарти при изготвянето на този финансов отчет.

Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които не са приложени по-рано – одобрени за прилагане от ЕК

- **МСФО 15 Приходи от договори с клиенти**

МСФО 15 създава цялостна рамка за определяне на това дали, колко и кога да се признават приходи. Този стандарт изцяло покрива съществуващите насоки в текущите стандарти за признаването на приходите, включително МСС 18 Приходи, МСС 11 Договори за строителство и КРМСФО 13 Програми за лоялност на клиентите. МСФО 15 е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г., с позволено по-ранно прилагане.

Въпреки че все още не е завършило първоначалната оценка на възможния ефект на МСФО 15 върху финансовия отчет на Дружеството, ръководството не очаква, че новият Стандарт, при първоначално прилагане, ще има значителен ефект върху финансовия отчет на Дружеството. Моментът на признаване и оценяването на приходите на Дружеството не се очаква да се променят при МСФО 15, поради характера на дейността на Дружеството и видовете приходи, които има.

- **МСФО 9 Финансови инструменти**

Стандартът замества МСС 39, Финансови инструменти: Признаване и Оценяване. Въпреки че допустимите бази за оценка на финансови активи – амортизирана стойност, справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД) и справедлива стойност в печалба или загуба (ССПЗ) – са сходни с МСС 39, критериите за класификация в подходящата категория за оценка са значително различни. Моделът на обезценка в МСФО 9 заменя модела за „възникналата загуба“ в МСС 39 с модел за „очаквана кредитна загуба“, което означава, че няма да е нужно да има събитие, свързано със загуба преди да се признае обезценка. МСФО 9 е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г., и позволява по-ранно прилагане. Дружеството в момента планира да прилага МСФО 9 първоначално от 1 януари 2018.

Дружеството не очаква МСФО 9 да има значим ефект върху финансовия отчет. Класификацията и оценяването на финансовите инструменти на Дружеството не се очаква да се променят при МСФО 9, поради характера на дейността на Дружеството и видовете финансови инструменти, с които то разполага. Въпреки това, Дружеството смята, че е възможно загубите от обезценка да се увеличат и да станат по-волатилни за активи в обхвата на модела за обезценка за очаквани кредитни загуби. Дружеството все още не е финализирано методологиите за обезценка, които ще прилага по МСФО 9.

- **Изменения в МСФО 10 и МСС 28 - Продажба на активи или вноски под формата на активи между инвеститор и неговото асоциирано или съвместно предприятие**

Дружеството не очаква измененията, при първоначално им прилагане, да имат значителен ефект върху финансовия отчет на Дружеството.

Промени, издадени от СМСС/КРМСФО, които все още не са одобрени за прилагане от ЕК:

Ръководството счита, че е подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са били одобрени за прилагане от ЕК и съответно не са взети пред вид при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на ЕК.

- **Инициатива за оповестяване (Изменения на МСС 7)**

Промените изискват оповестявания, които дават възможност на потребителите на финансовия отчет да оценят измененията на задълженията, произтичащи от финансова дейност, включващи както промени произтичащи от парични потоци, така и промени от непарични трансакции. Промените са в сила за годишните периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г. с позволено по-ранно прилагане. За да изпълни новите изисквания за разкриване на информация, Дружеството възнамерява да представи равнение между началните и крайните салда по задължения с промените, произтичащи от финансова дейност.

- **МСФО 16 Лизинг**

МСФО 16 въвежда единен, балансов счетоводен модел за лизингополучателите. Лизингополучателят признава актив за право на ползване, представляващ неговото право на ползване на базовия актив и задължението да извършва лизингови плащания. Счетоводното третиране от страна на лизингодателя продължава да бъде сходно на настоящия стандарт, т.е. продължава се класификацията на лизинга като финансов или оперативен. МСФО 16 заменя съществуващите до момента насоки за отчитане на лизинг, включително МСС 17 Лизинг, КРМСФО 4 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг, ПКР-15 Оперативен лизинг-Стимули и ПКР-27 Оценяване на съдържанието на операции, включващи правната форма на лизинг. Стандартът влиза в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г. Ранното приемане е разрешено за дружества, които прилагат МСФО 15 Приходи от договори с клиентите на или преди датата на първоначално прилагане на МСФО 16.

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.

• **Други изменения**

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

- Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани 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**

Настоящият междинен съкратен самостоятелен финансов отчет е изготвен съгласно счетоводните политики, приети при последния годишен самостоятелен финансов отчет за приключилата на 31 декември 2016 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 самостоятелен 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 самостоятелен отчет за приключилата на 31 декември 2016 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.

Междинния съкратен самостоятелен финансов отчет не включва цялата информация за управление на риска и оповестяванията, необходими за годишния финансов отчет, и следва да се разглежда във връзка с годишния финансов отчет към 31 декември 2016 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

На 04.01.2017 г. окончателния вариант на Бизнес плана 2017 – 2021 беше подаден в Комисията за енергийно и водно регулиране. На 03.02.2017 г. беше проведено обществено обсъждане на Бизнес плана, което беше последвано от закрито заседание на Комисията /28.02.2017 г./

Със свое Решение №БП-Ц-1 от 29.03.2017 г., Комисията одобри Бизнес плана на дружеството за 5-годишния регулаторен период 2017-2021 г., заедно със съпътстващото го ценово заявление. Увеличението на комплексната цена за предоставянето на ВиК услуга на територията на град София от 01.04.2017г. е с 18%.

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 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
Баланс към 1 януари 2017 г.	21,041	20,085	457,060	13,202	-	511,388
Придобити активи	-	-	-	4,459	24	4,483
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	24	4,242	(4,242)	(24)	-
Баланс към 31 март 2017 г.	21,041	20,109	461,302	13,419	-	515,871
Амортизация						
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)
Баланс към 1 януари 2017 г.	(21,037)	(15,303)	(186,371)	-	-	(222,711)
Амортизация за годината	-	(166)	(7,756)	-	-	(7,922)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 март 2017 г.	(21,037)	(15,469)	(194,127)	-	-	(230,633)
Балансови стойности						
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
На 1 януари 2017 г.	4	4,782	270,689	13,202	-	288,677
На 31 март 2017 г.	4	4,640	267,175	13,419	-	285,238

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 насти активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Стойност						
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
Баланс на 1 януари 2017 г.	710	29,666	14,945	1,185	-	46,506
Придобити активи	-	-	-	-	204	204
Отписани активи	-	(20)	(521)	-	-	(541)
Трансфери	-	63	119	5	(187)	-
Баланс на 31 март 2017г.	710	29,709	14,543	1,190	17	46,169
Амортизация						
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.	(195)	(19,257)	(8,932)	(1,062)	-	(29,446)
Амортизация към 1 януари 2017	(195)	(19,257)	(8,932)	(1,062)	-	(29,446)
Амортизация за годината	(5)	(602)	(338)	(7)	-	(952)
Амортизация на отписани активи	-	17	520	-	-	537
Баланс на 31 март 2017г.	(200)	(19,842)	(8,750)	(1,069)	-	(29,861)
Балансова стойност						
На 1 януари 2016	535	10,442	5,149	135	-	16,261
На 31 декември 2016	515	10,409	6,013	123	-	17,060
На 1 януари 2017	515	10,409	6,013	123	-	17,060
На 31 март 2017	510	9,867	5,793	121	17	16,308

Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през първото тримесечие на 2017 година са на стойност 187 хил.лева (същия период на 2016 г.: 208 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 31 март 2017 г.	до 31 март 2016 г.
Ко-генератор	-	129
Транспортни средства и механизация	119	17
Лабораторно оборудване	-	1
Компютърно оборудване	13	1
Друго оборудване	54	60
	<u>187</u>	<u>208</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първото тримесечие на 2017 г, които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право” и са в размер на 4,242 хил.лева (същия период на 2016 г.: 6,056 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 31 март 2017 г.	до 31 март 2016 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	2,115	3,282
ПСОВ Кубратово	290	257
Канализационна мрежа и сградни отклонения	673	1,590
Хидранти и кранове	226	333
Водомери	524	553
Подобрения на наети активи	414	40
Помпени станции	-	1
	<u>4,242</u>	<u>6,056</u>

6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	2017 г.	2016 г.
Търговски и други вземания	81,775	79,655
Обезценка на търговски вземания	(48,764)	(47,696)
Съдебни вземания	28,994	28,590
Обезценка на съдебни вземания	(28,994)	(28,590)
Общо търговски вземания	<u>33,011</u>	<u>31,959</u>
Други вземания и предплащания	<u>3,545</u>	<u>3,582</u>
	3,545	3,582
Общо търговски и други вземания	<u>36,556</u>	<u>35,541</u>
<i>Нетекущи</i>	243	290
<i>Текущи</i>	36,313	35,251

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 март	31 март		31 декември	31 декември	
	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2016 г.	2016 г.	2016 г.
Бюджетни организации	1,776	(475)	1,301	1,677	(472)	1,205
Търговски клиенти	11,180	(5,186)	5,994	11,231	(5,726)	5,505
Население	97,024	(72,097)	24,927	94,503	(70,088)	24,415
Други клиенти	789	-	789	834	-	834
Свързани лица	14	-	14	69	-	69
	<u>110,783</u>	<u>(77,758)</u>	<u>33,025</u>	<u>108,314</u>	<u>(76,286)</u>	<u>32,028</u>

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

<i>В хиляди лева</i>	До 31 март 2017	До 31 март 2017	До 31 декември 2016	До 31 декември 2016
	Отчетна стойност	Обезценка	Отчетна стойност	Обезценка
С ненастъпил падеж	20,305	(39)	19,721	(60)
Просрочени до 30 дена	3,524	(226)	2,859	(216)
Просрочени от 31-120 дена	5,969	(883)	6,084	(875)
Просрочени от 121-210 дена	4,881	(1,848)	5,011	(1,933)
Просрочени от 211-270 дена	2,796	(2,288)	2,870	(2,372)
Просрочени от 271-360 дена	4,119	(4,046)	3,832	(3,773)
Просрочени над 1 година	69,175	(68,428)	67,868	(67,057)
	<u>110,769</u>	<u>(77,758)</u>	<u>108,245</u>	<u>(76,286)</u>

7. Акционерен капитал

Към 31 март 2017 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2016 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 31 март 2017 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 31 март 2017 г.	до 31 декември 2016 г.
Нетекущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	27,203	27,203
Амортизация	(140)	(272)
Амортизирана стойност на заемите	<u>27,063</u>	<u>26,931</u>
Задължения по финансов лизинг	1,706	1,880
	<u>28,769</u>	<u>28,811</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	80,181	80,181
Амортизация	1,029	43
Амортизирана стойност на заема	<u>81,210</u>	<u>80,224</u>
Задължения по финансов лизинг	1,081	1,283
	<u>82,291</u>	<u>81,507</u>
Общо заеми и кредити	<u>111,060</u>	<u>110,318</u>

УСЛОВИЯ

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	31 март 2017г.		31 декември 2016г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6-месечен EURIBOR*	2020	36,266	35,929	36,266	35,748
Заем „Б”, Подчинен и необезпечен, заем от свързано лице	EUR	5.20% плюс 6-месечен EURIBOR	2017	71,117	72,344	71,117	71,407
Задължения по финансов лизинг				2,787	2,787	3,163	3,163
				110,170	111,060	110,546	110,318

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 2017 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 2016 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 4,459 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	31 март 2017 г. лв. '000.	31 март 2016 г. лв. '000.
- Приходи	4,459	5,673
- Разходи	(4,459)	(5,673)

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

	31 март 2017 г.	31 март 2016 г.
- Приходи от зелена енергия	75	24

- По силата на подписан с НЕК ЕАД договор, последният фактурира на „Софийска вода“ АД 304 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 304 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 (2016: 100%).

10.1 Транзакции със собственици

	31 март 2017 г. лв. '000.	31 март 2016 г. лв. '000.
Услуги по закупуване		
- Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централна и Източна Европа	(375)	(375)
- наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(3)	(2)
-Поддръжка на климатици „Веолия Енерджи Сълюшънс“ ЕАД	(5)	(7)
-Поддръжка на газови котли и горелки „Веолия Енерджи Сълюшънс“ ЕАД	(2)	
-обслужване на горелки, технологична надстройка на когенератор и газови инсталации „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	-	(1)
	(385)	(385)
Други транзакции		
- лихва, натрупана върху заем, предоставен от „Веолия Вода София БВ“	(937)	(1,099)

	31 март 2017 г. лв. '000.	31 март 2016 г. лв. '000.
Предоставяне на услуги		
-приходи от префактуриране „Веолия Енерджи България“ ЕАД	41	-
- наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	3	2
	44	2

„Софийска вода“ АД
Междинен съкратен самостоятелен финансов отчет
31 март 2017 г.

18

10.2 Транзакции с дъщерни дружества

	31 март 2017 г. лв. '000.	31 март 2016 г. лв. '000.
Продажба на стоки и предоставяне на услуги		
- продажба на административни услуги на УИСЕ	3	4
- наем на място в сграда за УИСЕ	-	9
	<u>3</u>	<u>13</u>
Закупуване на стоки и услуги		
- Услуги по управление на проекти от УИСЕ	44	(96)
- Закупуване на Дълготрайни материални активи	(12)	-
	<u>36</u>	<u>(96)</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 март 2017 г. лв. '000.	31 март 2016 г. лв. '000.
- Възнаграждение на Изп.директор и Съвета на директорите	53	50
- от тях на салдо към 31 март	8	8

11 Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на баланса.