

# Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

Софийска вода



31 декември 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                                    | 31                              | 31                              |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
|   | декември<br>2016 г.<br>лв. '000 | декември<br>2015 г.<br>лв. '000 |
| <b>Нетекущи активи</b>                    |                                 |                                 |
| Имоти, машини, съоръжения и<br>оборудване | 17,066                          | 16,274                          |
| Нематериални активи                       | 288,677                         | 279,016                         |
| Отсрочени данъчни активи                  | 6,638                           | 6,186                           |
| Други вземания и авансови плащания        | 290                             | 983                             |
| <b>Общо нетекущи активи</b>               | <b>312,671</b>                  | <b>302,459</b>                  |
| <b>Текущи активи</b>                      |                                 |                                 |
| Материални запаси                         | 1,064                           | 1,346                           |
| Търговски и други вземания                | 35,266                          | 32,906                          |
| Корпоративен данък за възстановяване      | 81                              | -                               |
| Вземания от свързани лица                 | 14                              | 2                               |
| Парични средства и еквиваленти            | 17,496                          | 17,002                          |
| <b>Общо текущи активи</b>                 | <b>53,921</b>                   | <b>51,256</b>                   |
| <b>Общо активи</b>                        | <b>366,592</b>                  | <b>353,715</b>                  |

Арно Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 27.02.2017 г.

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

| Собствен капитал и пасиви                  | 31                               | 31                               |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
|  | декември<br>2016 г.<br>лев. '000 | декември<br>2015 г.<br>лев. '000 |
| <b>Собствен капитал</b>                    |                                  |                                  |
| Регистриран капитал                        | 8,884                            | 8,884                            |
| Резерви                                    | 10,774                           | 10,774                           |
| Неразпределена печалба                     | 185,816                          | 160,810                          |
| <b>Общо собствен капитал</b>               | <b>197,720</b>                   | <b>180,468</b>                   |
| <b>Пасиви</b>                              |                                  |                                  |
| <b>Нетекущи пасиви</b>                     |                                  |                                  |
| Задължения по заеми и кредити              | 26,931                           | 35,793                           |
| Задължения по финансов лизинг              | 1,880                            | 1,469                            |
| Доходи на наети лица                       | 1,116                            | 906                              |
| Отсрочени приходи                          | 2,771                            | 1,816                            |
| Търговски и други задължения               | 8,737                            | 10,469                           |
| <b>Общо нетекущи пасиви</b>                | <b>41,435</b>                    | <b>50,453</b>                    |
| <b>Текущи пасиви</b>                       |                                  |                                  |
| Задължения по заеми и кредити              | 80,224                           | 80,077                           |
| Задължения по финансов лизинг              | 1,283                            | 1,178                            |
| Приходи за бъдещи периоди                  | 200                              | 200                              |
| Корпоративен данък за внасяне              | 442                              | 649                              |
| Задължения към свързани лица               | 4,697                            | 4,688                            |
| Търговски и други задължения               | 29,285                           | 29,560                           |
| Провизии                                   | 3,157                            | 5,973                            |
| Задължения за обезщетения при пенсиониране | 395                              | 469                              |
| <b>Общо текущи пасиви</b>                  | <b>119,683</b>                   | <b>122,794</b>                   |
| <b>Общо пасиви</b>                         | <b>161,118</b>                   | <b>173,247</b>                   |
| <b>Общо собствен капитал и пасиви</b>      | <b>366,592</b>                   | <b>353,715</b>                   |

Арно Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор




Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 27.02.2017 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

|   | 12 месеца<br>до 31 декември<br>2016 г.<br>лв. '000                                  | 12 месеца<br>до 31 декември<br>2015 г.<br>лв. '000 |
|---|---|--|
| Приходи   | 129,804   | 125,006  |
| Други приходи   | 2,366   | 1,739  |
| Приходи от строителство                                     | 37,907  | 30,797   |
|   | <b>170,077</b>  | <b>157,542</b>                                     |
| Разходи за материали  | (8,767)   | (8,743)  |
| Разходи за външни услуги                                    | (25,444)  | (25,009)   |
| Амортизации   | (32,043)  | (28,913)   |
| Разходи за възнаграждения на наети лица                     | (18,280)  | (17,131)   |
| Разходи за социални осигуровки и други социални разходи     | (4,618)   | (4,459)  |
| Разходи за обезценка на търговски вземания                  | (8,208)   | (8,180)  |
| Други разходи   | (1,311)   | (2,991)  |
| Разходи за строителство                                     | (37,907)  | (30,797)   |
| <b>Печалба от оперативна дейност</b>                        | <b>33,499</b>   | <b>31,319</b>                                      |
| Финансови приходи   | 75  | 56   |
| Финансови разходи   | (5,551)   | (6,399)  |
| <b>Нетни финансови разходи</b>                              | <b>(5,476)</b>  | <b>(6,343)</b>                                     |
| <b>Печалба преди данъци</b>                                 | <b>28,023</b>   | <b>24,976</b>                                      |
| Разходи за данъци   | (2,926)   | (2,580)  |
| <b>Печалба за периода</b>                                   | <b>25,097</b>   | <b>22,396</b>                                      |
| <b>Друг преобхванет доход</b>                               |   |  |
| Преоценки на задължения по план за дефинирани доходи        | (91)  | (62)   |
| <b>Друг преобхванет доход</b>                               | <b>(91)</b>   | <b>(62)</b>  |
| <b>Общо всеобхватен доход</b>                               | <b>25,006</b>   | <b>22,334</b>                                      |
| Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак<br>Изпълнителен директор |  | Анелия Илиева<br>Финансов директор                 |

Дата: 27.02.2017 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           |
|--|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Баланс на 1 януари 2016 г.</b>        | 8,884               | 10,774           | 160,810          | 180,468        |
| Печалба за периода                       | -                   | -                | 25,097           | 25,097         |
| Друг всеобхватен доход, нетно от данъци  | -                   | -                | (91)             | (91)           |
| <b>Общо всеобхватен доход за периода</b> | -                   | -                | 25,006           | 25,006         |
| <b>Баланс на 31 декември 2016 г.</b>     | <b>8,884</b>        | <b>10,774</b>    | <b>185,816</b>   | <b>205,474</b> |

| Всички суми са представени в лв. '000    | Регистриран капитал | Законови резерви | Печалби и загуби | Общо           |
|--|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Баланс на 1 януари 2015 г.</b>        | 8,884               | 10,774           | 138,476          | 158,134        |
| Печалба за периода                       | -                   | -                | 22,396           | 22,396         |
| Друг всеобхватен доход, нетно от данъци  | -                   | -                | (62)             | (62)           |
| <b>Общо всеобхватен доход за периода</b> | -                   | -                | 22,334           | 22,334         |
| <b>Баланс на 31 декември 2015 г.</b>     | <b>8,884</b>        | <b>10,774</b>    | <b>160,810</b>   | <b>180,468</b> |

Арно Филин Франсоа Валто де Мулик  
Изпълнителен директор

Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 27.02.2017 г.

## Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

|   | към 31<br>декември<br>2016 г.<br>лв. '000 | към 31<br>декември<br>2015 г.<br>лв. '000 |
|---|---|---|
| <b>Постъпления от клиенти</b>                                   |   |   |
| Основна дейност *   | 119 293                                   | 114 127                                   |
| Други постъпления   | 5 401                                     | 4 796                                     |
| ДДС, получено от клиенти  | 25 080                                    | 23 908                                    |
| <b>Общо получени пари</b>                                       | <b>149 774</b>                            | <b>142 831</b>                            |
| <b>Плащания на фиксирани оперативни разходи</b>                 |   |   |
| Заплати и други разходи към персонал                            | (25,627)                                  | (25,3797)                                 |
| Превозни средства, машини и съоръжения                          | (2,428)                                   | (2,361)                                   |
| Разходи за подизпълнители                                       | (15,529)                                  | (14,339)                                  |
| Застраховки   | (1,249)                                   | (1,501)                                   |
| Разходи за управление / Договор за технически услуги            | (1,496)                                   | (2,992)                                   |
| Професионални услуги  | (1,194)                                   | (1,011)                                   |
| ВиК регулатор   | (399)                                     | (264)                                     |
| Други   | (5,783)                                   | (4,376)                                   |
| ДДС платен върху фиксирани оперативни разходи                   | (5,142)                                   | (4,541)                                   |
| Постоянни оперативни разходи общо:                              | (58,848)                                  | (56,764)                                  |
| <b>Плащания на променливи оперативни разходи</b>                |   |   |
| Материали и химикали  | (10,022)                                  | (10,784)                                  |
| Енергия   | (1,380)                                   | (1,348)                                   |
| Закупуване на вода  | (709)                                     | (394)                                     |
| Годишна такса водоползване                                      | (4,082)                                   | (4,174)                                   |
| ДДС, платено върху променливи оперативни разходи                | (2,422)                                   | (2,505)                                   |
| Променливи оперативни разходи общо:                             | (18,615)                                  | (19,206)                                  |
| <b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>                | <b>72,312</b>                             | <b>66,861</b>                             |
| <b>Инвестиции в дълготрайни активи /финансирани от СВ /</b>     |   |   |
| ДДС платено върху инвестиции                                    | (6,757)                                   | (5,293)                                   |
| Общо Инвестиции   | (40,541)                                  | (31,755)                                  |
| <b>Нетен паричен поток преди финансиране и данъчно облагане</b> | <b>31,771</b>                             | <b>35,106</b>                             |
| Платени корпоративни данъци                                     | (3,750)                                   | (1,841)                                   |
| Получено (платено) нетно ДДС                                    | (12,058)                                  | (13,013)                                  |
| Други данъци  | (121)                                     | (224)                                     |
| Общо платени данъци   | (15,929)                                  | (15,077)                                  |
| <b>Нетен паричен поток преди финансиране</b>                    | <b>15,842</b>                             | <b>20,029</b>                             |
| Платена лихва за основния заем                                  | (590)                                     | (803)                                     |
| Платена лихва за подчинения заем                                | (4,145)                                   | (4,320)                                   |
| Получени лихви  | 151                                       | 101                                       |
| Плащане на лизинг   | (1,701)                                   | (1,547)                                   |
| <b>Финансиране общо:</b>  | <b>(6,285)</b>                            | <b>(6,569)</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 31<br>декември<br>2016 г.<br>лв. '000 | до 31<br>декември<br>2015 г.<br>лв. '000 |
|---|--|--|
| Плащане на подчинен заем                        | -  | -  |
| Плащане на основен заем                         | (9,063)                                  | (9,063)                                  |
| <b>Общо плащания</b>                            | <b>(9,063)</b>                           | <b>(9,063)</b>                           |
| <b>Нетен паричен поток след финансиране</b>     | <b>494</b>                               | <b>4,396</b>                             |
| <b>Увеличение на пари и парични еквиваленти</b> | <b>494</b>                               | <b>4,396</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>17,496</b>                            | <b>17,002</b>                            |

Арно Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 27.02.2017 г.

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



## 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 регистрацията 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 2016 г., включва финансовия отчет на „Софийска Вода“ АД и нейното дъщерно дружество „Уотър Индъстри Съпорт 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 31.12.2016 г. е 1 155 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, strada 2A.

## 2. База за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Настоящият междинен съкратен консолидиран финансов отчет към 31 декември 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 31 декември 2016 г. текущите пасиви надхвърляха текущите активи с 65,762 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 12 месеца след отчетната дата.

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

През годината Групата продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 25,097 хил. лв. през 2016 г. (2015: 22,396 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 494 хил. лв. в сравнение с 2015 г. и са в размер на 17,496 хил. лв. През годината Групата 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 вярва, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Групата да покрие ликвидните му нужди в рамките на 2017 г.

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

Понастоящем, МСФО, както са приети от ЕС, не се отличават значително от разпоредбите, приети от БМСС, освен по следните нови стандарти и изменения към съществуващите стандарти, които не са били приети за ползване в ЕС започващи от 01.01.2016 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: прилагащи 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. 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./м<sup>3</sup> без ДДС) Това е първото решение за увеличение на цената от страна на регулатора след юли 2012 г. На 30.06.2016 г. „Софийска вода“ АД предаде Бизнес план 2016-2021 г. на регулатора и на Столична община.

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

#### 4. Нематериални активи

Нематериалните активи на 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<br>развойна<br>дейност | Софтуер  | Концесионно<br>право | Активи в<br>процес на<br>изграждане –<br>концесионно<br>право | Активи в<br>процес на<br>изграждане<br>- 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                  | -                                 | -        | -                    | 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   |
| <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<br>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)                              | (677)    | (28,009)             | -   | -  | (28,707)  |
| Амортизация на отписани<br>активи | -                                 | -        | -                    | -   | -  | -         |
| Баланс към 31 декември 2016 г.    | (21,037)                          | (15,303) | (186,371)            | -   | -  | (222,711) |
| <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 31 декември 2016 г.            | 4                                 | 4,782    | 270,689              | 13,202  | -  | 288,777   |



### 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:

| Стойност                          | В хиляди лева |                     |                      |                            |                               | Общо     |
|-----------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|----------|
|                                   | Земя и сгради | Машини и съоръжения | Транспортни средства | Подобрения на насти активи | Активи в процес на изграждане |          |
| 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                  | -             | -                   | -                    | -                          | 4,171                         | 4,171    |
| Отписани активи                   | -             | (273)               | (835)                | (2)                        | -                             | (1,110)  |
| Трансфери                         | -             | 2,208               | 1,948                | 15                         | (4,171)                       | -        |
| Баланс на 31 декември 2016 г.     | 710           | 29,690              | 14,956               | 1,186                      | -                             | 46,542   |
| Амортизация                       |               |                     |                      |                            |                               |          |
| 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           | (20)          | (2,232)             | (1,057)              | (27)                       | -                             | (3,336)  |
| Амортизация на отписани активи    | -             | 259                 | 808                  | -                          | -                             | 1,067    |
| Баланс на 31 декември 2016 г.     | (195)         | (19,275)            | (8,943)              | (1,063)                    | -                             | (29,476) |
| Балансова стойност                |               |                     |                      |                            |                               |          |
| 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 31 декември 2016 г.           | 515           | 10,415              | 6,013                | 123                        | -                             | 17,066   |

### Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити в първите 9 месеца на 2016 година са на стойност 4,156 хил.лева (същия период на 2015 г.: 2,863 хил. лева.) и са представени по-долу:

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

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

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

## 6. Търговски вземания

| <i>В хиляди лева</i>                 | 2016 г.       | 2015 г.       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Търговски и други вземания           | 79,706        | 79,472        |
| Обезценка на вземания                | (47,734)      | (47,366)      |
| Съдебни вземания                     | 28,590        | 21,211        |
| Обезценка на съдебни вземания        | (28,590)      | (21,211)      |
| Общо търговски вземания              | <u>31,972</u> | <u>32,106</u> |
| Други вземания и предплащания        | 3,628         | 1,827         |
| Обезценка на вземания и предплащания | (44)          | (44)          |
| Общо търговски и други вземания      | <u>3,584</u>  | <u>1,783</u>  |
| нетекучи                             | <u>35,556</u> | <u>33,889</u> |
| текущи                               | 290           | 983           |
|                                      | 35,266        | 32,906        |

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 | Стойност Обезценка |                 | Балансова стойност |
|----------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                      | 31 декември        | 31 декември     |                    | 31 декември        | 31 декември     |                    |
|                      | 2016 г.            | 2016 г.         | 2016 г.            | 2015 г.            | 2015 г.         | 2015 г.            |
| Бюджетни организации | 1,677              | (472)           | 1,205              | 1,602              | (376)           | 1,226              |
| Търговски клиенти    | 11,282             | (5,764)         | 5,505              | 10,875             | (5,161)         | 5,714              |
| Население            | 94,503             | (70,088)        | 24,415             | 86,974             | (63,040)        | 23,934             |
| Свързани лица        | 14                 | -               | 14                 | 2                  | -               | 2                  |
| Други клиенти        | 834                | -               | 834                | 1,232              | -               | 1,232              |
|                      | <u>108,310</u>     | <u>(76,324)</u> | <u>31,986</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 31 декември | До 31 декември  | До 31 декември | 31 декември     |
|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                            | 2016 г.        | 2016 г.         | 31 декември    | 31 декември     |
|                            | стойност       | обезценка       | стойност       | обезценка       |
| С ненастъпил падеж         | 19,735         | (60)            | 19,844         | (80)            |
| Просрочени до 30 дена      | 2,859          | (216)           | 3,072          | (210)           |
| Просрочени от 31-120 дена  | 6,084          | (875)           | 6,224          | (965)           |
| Просрочени от 121-210 дена | 5,011          | (1,933)         | 4,562          | (1,812)         |
| Просрочени от 211-270 дена | 2,870          | (2,372)         | 3,010          | (2,485)         |
| Просрочени от 271-360 дена | 3,832          | (3,773)         | 3,670          | (3,612)         |
| Просрочени над 1 година    | 67,905         | (67,095)        | 60,301         | (59,413)        |
|                            | <u>108,296</u> | <u>(76,324)</u> | <u>100,683</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 31 декември 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

В хиляди лева

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

**Условия**

| В хиляди лева  | Валута | Номинален<br>лихвен<br>процент      | Година<br>на<br>падеж | 31 декември 2016 г.       |                       | до 31 декември 2015 г. |                       |
|--|--------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|  |        |                                     |                       | Номинал<br>на<br>стойност | Балансова<br>стойност | Номинална<br>стойност  | Балансова<br>стойност |
| Заем „А”   | EUR    | 1.35 % плюс 6<br>месече<br>EURIBOR* | 2020                  | 36,266                    | 35,748                | 45,329                 | 44,557                |
| Заем „Б”,<br>подчинен и<br>необезпечен,<br>заем от свързано лице | EUR    | 5.20% плюс 6<br>месечен<br>EURIBOR  | 2017                  | 71,117                    | 71,407                | 71,118                 | 71,313                |
| Задължения по<br>финансов лизинг                                 |        |                                     |                       | 3,163                     | 3,163                 | 2,647                  | 2,647                 |
|  |        |                                     |                       | <b>110,546</b>            | <b>110,318</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 31 декември 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 37,907 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

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

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

|                             | 31 декември<br>2016 г. | 31 декември<br>2015 г. |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| - Приходи от зелена енергия | 365                    | 272                    |

- По силата на подписан с НЕК ЕАД договор, последният фактурира на „Софийска вода“ АД 1,215 хил. лв. (без ДДС) за преминаването на закупената от Дружеството вода през съоръженията на НЕК, за да може водата да достигне до извънградската зона на София. Този разход е признат в *Разходи за материали – електричество, вода и отопление*. От друга страна „Софийска вода“ АД фактурира на НЕК 1,215 хил. лв. (без ДДС) поради факта, че НЕК е генерирала електрическа енергия от водата, която е преминала през нейните съоръжения. Приходът е признат в *Приходи от доставка на вода*.
- Дъщерното дружество във финансовия отчет на „Софийска вода“ е „Уотър Индъстри Сърпорт Енд Едюкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2015: 100%).

### 10.1 Транзакции със собственици

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

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

### 10.3 Транзакции с ключов ръководен персонал

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

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

### 11 Събития след датата на отчетния период

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