

Бележки към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

1. Характер на дейността

„Софийска вода“ АД (Групата) 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 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.

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 г. година Групата е подписала 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.

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

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

Броят на служителите към 30 юни 2017 г. е 1 139 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 консолидиран финансов отчет

Настоящият междинен съкратен консолидиран финансов отчет от 30 юни 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 Групата 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 Групата. Всички суми са представен в Хиляди български лева (000 лв.), освен ако не е споменато друго.

Групата 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 консолидиран финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие. Към 30 юни 2017 г. текущите пасиви надхвърляха текущите активи с 51,719 хил. лв поради факта, че договорът за вътрешнофирмения (подчинен) заем съгласно писмо от Веолия Вода София БВ, е удължен до 31 януари 2018 г. и е представен като краткосрочен. Дружеството е в процес на рефинансирането му. Дружеството има подкрепата на Групата, доказано с писмо за подкрепа с дата 10 юли 2017, 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 първото шестмесечие на 2017 година Групата продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 14,880 хил. лв. (за същия период на 2016: 11,225 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 8,243 хил. лв. в сравнение с края на 2016 г. и са в размер на 25,739 хил. лв. През отчетния период 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 смята, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Групата да покрие ликвидните си нужди в рамките на 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. Групата 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 Групата, ръководството не очаква, че новият Стандарт, при първоначално прилагане, ще има значителен ефект върху финансовия отчет на Групата. Моментът на признаване и оценяването на приходите на Групата не се очаква да се променят при МСФО 15, поради характера на дейността на Групата 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. Групата в момента планира да прилага МСФО 9 първоначално от 1 януари 2018.

Групата не очаква МСФО 9 да има значим ефект върху финансовия отчет. Класификацията и оценяването на финансовите инструменти на Групата не се очаква да се променят при МСФО 9, поради характера на дейността на Групата и видовете финансови инструменти, с които то разполага. Въпреки това, Групата 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. Групата 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**

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

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 изгълани новите изисквания за разкриване на информация, Групата 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.

Групата започна първоначална оценка на потенциалния ефект върху финансовия отчет. Групата 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. Групата 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 Групата:

- Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби (Изменения МСС 12)
- Класификация и оценяване на транзакции, 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 консолидиран финансов отчет е изготвен съгласно счетоводните политики, приети при последния годишен консолидиран 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 консолидиран финансов отчет значимите преценки, 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 консолидиран 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 консолидиран 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 транзакции през отчетния период

Общото състояние на Групата е стабилно, въпреки настоящата икономическа среда. Групата 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 Групата 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	-	-	-	13,083	30	13,113
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	30	12,860	(12,860)	(30)	-
Баланс към 30 юни 2017 г.	21,041	20,115	469,920	13,425	-	524,501
Амортизация						
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 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	-	(332)	(15,705)	-	-	(16,037)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 30 юни 2017 г.	(21,037)	(15,635)	(202,076)	-	-	(238,748)
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	-	288,777
На 1 януари 2017 г.	4	4,782	270,689	13,202	-	288,677
На 30 юни 2017 г.	4	4,480	267,844	13,425	-	285,753

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:

<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 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 2016г	710	29,690	14,956	1,186	-	46,542
Баланс на 1 януари 2017 г.	710	29,690	14,956	1,186	-	46,542
Придобити активи	-	-	-	-	1,018	1,018
Отписани активи	-	(33)	(524)	-	-	(557)
Трансфери	-	636	196	33	(865)	-
Баланс на 30 юни 2017г	710	30,293	14,628	1,219	153	47,003
Амортизация						
Амортизация към 1 януари 2016						
	(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 2016г.	(195)	(19,275)	(8,943)	(1,063)	-	(29,476)
Амортизация към 1 януари 2017						
	(195)	(19,275)	(8,943)	(1,063)	-	(29,476)
Амортизация за годината						
	(10)	(1,209)	(677)	(14)	-	(1,910)
Амортизация на отписани активи						
	-	23	522	-	-	545
Баланс на 30 юни 2017г.	(205)	(20,461)	(9,098)	(1,077)	-	(30,841)
Балансова стойност						
На 1 януари 2016	535	10,453	5,149	137	-	16,274
На 31 декември 2016	515	10,415	6,013	123	-	17,066
На 1 януари 2017	515	10,409	6,013	123	-	17,060
На 30 юни 2017	505	9,832	5,530	142	153	16,162

Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през първото шестмесечие на 2017 година са на стойност 865 хил.лева (същия период на 2016 г.: 265 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2017 г.	до 30 юни 2016 г.
Ко-генератор	203	129
Транспортни средства и механизация	196	20
Лабораторно оборудване	302	3
Компютърно оборудване	29	5
Система за видео наблюдение в Кубратово	-	3
Модулна система за укрепване на изкопи	21	20
Друго оборудване	114	85
	<u>865</u>	<u>265</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първото шестмесечие 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 12,860 хил.лева (същия период на 2016 г.: 11,573 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2017 г.	до 30 юни 2016 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	7,458	6,123
ПСОВ Кубратово	1,181	569
Канализационна мрежа и сградни отклонения	1,694	2,893
Хидранти и кранове	614	849
Водомери	1,124	1,027
Подобрения на наети активи	789	111
Помпени станции	-	1
	<u>12,860</u>	<u>11,573</u>

6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	2017 г.	2016 г.
Търговски и други вземания	69,695	79,706
Обезценка на търговски вземания	(32,062)	(47,734)
Съдебни вземания	30,007	28,590
Обезценка на съдебни вземания	(30,007)	(28,590)
Общо търговски вземания	<u>37,633</u>	<u>31,972</u>
Други вземания и предплащания	3,126	3,628
Обезценка на вземания и предплащания	(44)	(44)
	<u>3,082</u>	<u>3,584</u>
Общо търговски и други вземания	<u>40,715</u>	<u>35,556</u>
<i>Нетекущи</i>	220	290
<i>Текущи</i>	40,495	35,266

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
	30 юни	30 юни		31 декември	31 декември	
	2017 г.	2017 г.	2017 г.	2016 г.	2016 г.	2016 г.
Бюджетни организации	1,950	(419)	1,531	1,677	(472)	1,205
Търговски клиенти	16,969	(4,059)	12,910	11,282	(5,764)	5,505
Население	77,646	(57,591)	20,055	94,503	(70,088)	24,415
Други клиенти	3,137	-	3,137	834	-	834
Свързани лица	2	-	2	14	-	14
	<u>99,704</u>	<u>(62,069)</u>	<u>37,635</u>	<u>108,310</u>	<u>(76,324)</u>	<u>31,986</u>

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

<i>В хиляди лева</i>	До 30 юни 2017	До 30 юни 2017	До 31 декември	До 31 декември
	Отчетна стойност	Обезценка	2016 Отчетна стойност	2016 Обезценка
С ненастъпил падеж	25,381	(51)	19,735	(60)
Просрочени до 30 дена	3,323	(238)	2,859	(216)
Просрочени от 31-120 дена	6,335	(917)	6,084	(875)
Просрочени от 121-210 дена	4,591	(1,746)	5,011	(1,933)
Просрочени от 211-270 дена	2,729	(2,248)	2,870	(2,372)
Просрочени от 271-360 дена	3,740	(3,678)	3,832	(3,773)
Просрочени над 1 година	53,603	(53,191)	67,905	(67,095)
	<u>99,702</u>	<u>(62,069)</u>	<u>108,296</u>	<u>(76,324)</u>

7. Акционерен капитал

Към 30 юни 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 30 юни 2017 г. година акционери в 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 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 кредитите на Групата, които се отчитат по амортизирана стойност.

<i>В хил. лв.</i>	до 30 юни 2017 г.	до 31 декември 2016 г.
Нетекущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	22,671	27,203
Амортизация	(170)	(272)
Амортизирана стойност на заемите	<u>22,501</u>	<u>26,931</u>
Задължения по финансов лизинг	1,531	1,880
	<u>24,032</u>	<u>28,811</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	80,180	80,181
Амортизация	190	43
Амортизирана стойност на заема	<u>80,370</u>	<u>80,224</u>
Задължения по финансов лизинг	784	1,283
	<u>81,154</u>	<u>81,507</u>
Общо заеми и кредити	<u>105,186</u>	<u>110,318</u>

Условия

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30 юни 2017г.		31 декември 2016г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6-месечен EURIBOR*	2020	31,734	31,353	36,266	35,748
Заем „Б”, Подчинен и необезпечен, засм от свързано лице	EUR	5.20% плюс 6-месечен EURIBOR	2018	71,117	71,518	71,117	71,407
Задължения по финансов лизинг				2,315	2,315	3,163	3,163
				105,166	105,186	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

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 компания майка е „Веолия Енвиронман СА“, Франция.

Свързаните лица на Групата 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.

Групата 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 13,083 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	30 юни 2017 г. лв. '000.	30 юни 2016 г. лв. '000.
- Приходи	13,083	13,385
- Разходи	(13,083)	(13,385)

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

	30 юни 2017 г.	30 юни 2016 г.
- Приходи от зелена енергия	243	126

- По силата на подписан с НЕК ЕАД договор, последният фактурира на „Софийска вода“ АД 607 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 607 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*.

10.1 Транзакции със собственици

	30 юни 2017 г. лв. '000.	30 юни 2016 г. лв. '000. (преизчислен)
Услуги по закупуване		
- Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централна и Източна Европа	(750)	(750)
- наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(3)	(4)
-Поддръжка на климатици „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	(5)	(7)
-Поддръжка на газови котли и горелки „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	(2)	
-обслужване на горелки, технологична надстройка на когенератор и газови инсталации „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	-	(1)
	(760)	(762)
Други транзакции		
- лихва, натрупана върху заем, предоставен от „Веолия Вода София БВ“	(1,869)	(2,180)

	30 юни 2017 г. лв. '000.	30 юни 2016 г. лв. '000. (преизчислен)
Предоставяне на услуги		
-приходи от префактуриране „Веолия Енерджи България“ ЕАД	68	66
- наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	3	2
- приходи -префактуриране „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	4	
-физикохимичен анализ предоставен на „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД		2
	75	70

10.3 Транзакции с ключов ръководен персонал

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

	30 юни 2017 г. лв. '000.	30 юни 2016 г. лв. '000. (преизчислен)
- Възнаграждение на Изп.директор и Съвета на директорите	107	106
- от тях на салдо към 31 март	17	17

11 Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на баланса.