

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 Васил Тренев
3. Г-жа Мариана Итева
4. Г-жа Милена Ценова
5. Г-н Франсоа Деберг
6. Г-н Владимир Стратиев
7. Г-н Бисер Дамяновски

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството към 30 юни 2019 г. е 1 176 души.

Компанията е представявана от изпълнителен директор – Васил Борисов Тренев.

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 30 юни 2019 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 2018 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

През първите шест месеца на 2019 година Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 20,344 хил. лв. (за същия период на 2018: 19,756 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 1,949 хил. лв. в сравнение с края на 2018 г. и са в размер на 37,764 хил. лв. През отчетния период Дружеството обслужва редовно задълженията си към доставчици и кредитори. 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 2019 г.

Нови Стандарти и промени към настоящите Стандарти, издадени от Борда по международни счетоводни стандарти, които не са приложими по-рано

Следните нови стандарти, промени в стандартите и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, не са задължителни за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2018 г. и не са били приложени при изготвянето на този самостоятелен финансов отчет. Дружеството планира да приложи тези промени, когато те влязат в сила.

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

От тези стандарти, които не са влезли в сила, МСФО 16 се очаква да има ефект върху самостоятелния финансов отчет на Дружеството в периода на първоначално прилагане.

(а) МСФО 16 Лизинг

От Дружеството се изисква да приложи МСФО 16 Лизинг от 1 януари 2019 г. Дружеството е направила приблизителна оценка на ефекта от първоначалното прилагане на МСФО 16 върху самостоятелния си финансов отчет, както е описано по-долу. Реалният ефект от прилагането на стандарта може да се промени, тъй като:

- Дружеството не е финализирано тестовите и оценката на контролите по отношение на новите системи по информационни технологии; и
- новите счетоводни политики могат да бъдат променени, до момента до който Дружеството представи първия си самостоятелен финансов отчет, който включва датата на първоначално прилагане.

МСФО 16 въвежда единен балансов счетоводен модел за отчитане на лизинга от лизингополучателите. Съгласно МСФО 16 един договор съдържа елементи на лизинг, ако предоставя правото на контрол над използването на даден актив за определен период от време в замяна на възнаграждение. За такива договори новият модел изисква лизингополучателят да признае актив за право на ползване, представляващ неговото право на ползване на дадения актив и лизингово задължение, което представлява задължението му да извършва лизингови плащания. Активът право на ползване се амортизира, а за задължението се начислява лихва. В резултат на това, за повечето лизинги ще се признава първоначално по-висок разход, дори и когато лизингополучателя плаща един и същ наем. Има изключения за признаване за краткосрочни договори за лизинг и лизинги с ниска стойност. 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.

Лизинги, за които Дружеството е лизингополучател

Дружеството ще признае нови активи и задължения за своите оперативни лизинги на офиси, складове, превозни средства и оборудване. Същността на разходите, свързани с тези договори за лизинг, ще се промени, тъй като Дружеството ще признае разход за амортизация за правото на ползване на активите и разход за лихва за лизинговото задължение. Предходно Дружеството признаваше разходите за оперативен лизинг на линейна база за срока на лизинга и признаваше активи и пасиви само до степента, до която имаше времева разлика между фактическите плащания по лизинга и признатия разход.

В допълнение вече Дружеството няма да признава провизии за оперативни лизинги, които оценява като обременяващи. Вместо това Дружеството ще включва дължимите плащания по лизинга в лизинговото си задължение.

Не се очаква съществен ефект за финансовите лизинги на Дружеството.

На база на наличната към момента информация Дружеството е направила приблизителна оценка, че ще признае допълнителни лизингови задължения в размер на 1,821 хил. лева към 1 януари 2019 г. Дружеството не очаква прилагането на МСФО 16 да има ефект върху възможността му да спази максимален праг на условието по договора за заем.

Лизинги, за които Дружеството е лизингодател

Не се очаква съществен ефект за другите лизинги, в които Дружеството е лизингодател.

Преминаване

Като лизингополучател, Дружеството може да прилага стандарта, като използва:

- ретроспективния подход; или
- модифициран ретроспективен подход с определени практически методи по избор.

Лизингополучателят прилага избраното последователно при всичките си лизингови договори.

Дружеството планира да прилага МСФО 16 от 1 януари 2019 г., като използва гълния ретроспективен подход. Съответно кумулативният ефект от прилагането на МСФО 16 ще бъде признат в самостоятелния финансов отчет на Дружеството за 2019 г. като корекция в началното салдо на неразпределената печалба към 1 януари 2018 г., с преизчисление на съпоставимата информация за 2018 г.

Дружеството е приключило своята първоначална оценка на потенциалния ефект върху своя самостоятелен финансов отчет, но все още не е приключило детайлната си оценка. Не се очаква ефектът от прилагането на стандарта да надвиши 1% от общо нетекущите активи в посока увеличение.

(6) КРМСФО 23 Несигурност относно третиранията за данъка върху дохода

КРМСФО 23 влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г. като е позволено по-ранното му прилагане. КРМСФО 23 дава разяснения за счетоводното третиране на данъци върху дохода, което все още не е прието от данъчните власти, като в същото време има за цел да подобри прозрачността. Съгласно КРМСФО 23 основният въпрос е дали е вероятно данъчните власти да приемат избраното от Дружеството данъчно третиране. Ако е вероятно, че данъчните власти ще приемат несигурното данъчно третиране, то тогава сумите на данъците, признати във финансовия отчет отговарят на данъчната декларация и няма несигурност, относно оценката на текущите и отсрочени данъци. Във всички останали случаи облагаемият доход (или данъчна загуба), данъчната база и неизползваните данъчни загуби следва да бъдат определени по начин, който по-добре ще предвиди резултата от несигурността, като се използва една най-вероятна стойност

или очаквана (сума от претеглени през вероятности суми) стойност. Дружеството трябва да направи предположение, че данъчните власти ще направят анализ на състоянието и ще имат пълно разбиране на цялата приложима информация.

Дружеството не очаква, че разяснението ще има съществен ефект върху самостоятелния финансов отчет в периода на първоначално прилагане, тъй като Дружеството няма съществени несигурни данъчни позиции.

(в) Промени в МСФО 9: Характеристики на предплащане с отрицателна компенсация

Промените влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г. Тези промени адресират повдигнати въпроси, свързани със счетоводното третиране на финансови активи, които имат специални договорни опции за предплащане. По-конкретно въпросът е свързан с това как едно предприятие ще класифицира и оцени дългов инструмент, ако на заемателя е позволено да направи предплащане по инструмента на стойност по-малка от непогасената главница и начислена и неплатена дължима лихва. Такава сума на предплащане често се определя като включваща „отрицателна компенсация“. При прилагането на МСФО 9 едно предприятие ще оцени финансовия актив с „отрицателна компенсация“ по справедлива стойност през печалби и загуби.

Промените дават възможност на предприятията да оценяват определени активи, които имат предплащане с т. нар. отрицателна компенсация по амортизирана стойност.

Дружеството не очаква, че промените ще имат съществен ефект върху самостоятелния финансов отчет в периода на първоначално прилагане, тъй като Дружеството няма финансови активи с опция за предплащане, които имат отрицателна компенсация.

(г) Промени в МСС 28 Дългосрочни интереси в асоциирани и съвместни предприятия

Промените влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г. Промените дават насоки за това, че дружествата прилагат МСФО 9, включително изискванията по отношение на обезценка, към дългосрочните си интереси в асоциирани и съвместни предприятия, които са част от нетната инвестиция в асоциираното или съвместно предприятие, но за които не се прилага метода на собствения капитал.

Дружеството не очаква, че промените ще имат съществен ефект върху самостоятелния финансов отчет в периода на първоначално прилагане.

Стандарти и разяснения, 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 предвид при изготвянето на този самостоятелен финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на ЕК.

(а) МСФО 17 Застрахователни договори

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г. и ще се прилага ретроспективно, като се позволява и по-ранното му прилагане. Дружеството очаква, че стандарта няма да има съществен ефект върху представянето в самостоятелния финансов отчет на Дружеството в периода на първоначално прилагане, тъй като Дружеството не издава застрахователни или презастрахователни договори, не държи презастрахователни договори и не издава инвестиционни договори с допълнителни негарантирани доходи.

(б) Други изменения

Следните изменения и подобрения на стандарти не се очаква да имат съществен ефект върху самостоятелния финансов отчет на Дружеството.

- Годишни подобрения към цикъла МСФО 2015-2017
- Промени в МСС 19: Промяна в плана, съкращения или уреждания
- Промени в МСФО 10 и МСС 28 Продажба на активи или вноски под формата на активи между инвеститор и неговото асоциирано или съвместно предприятие
- Промени в референциите към Концептуалната рамка в МСФО (издадени на 29 март 2018 г.)
- Промени в МСФО 3 Бизнес комбинации
- Промени в МСС 1 и МСС 8: Определение за съществен

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 2018 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 2018 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 2018 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

Със свое Решение №Ц-20 от 28.12.2018 г., Комисията за енергийно и водно регулиране одобри цена за предоставянето на ВиК услуга на територията на град София за 2019г. Увеличението е с 9,63% от 01.01.2019г.

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
Отчетна стойност						
Баланс към 1 януари 2018 г.	21,041	20,496	487,671	21,860	30	551,098
Придобити активи	-	-	-	38,908	700	39,608
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	700	36 875	(36,875)	(700)	-
Баланс към 31 декември 2018 г.	21,041	21,196	524,546	23,893	30	590,706
Баланс към 1 януари 2019 г.	21,041	21,196	524,546	23,893	30	590,706
Придобити активи	-	-	-	16,758	227	16,985
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	227	15,561	(15,561)	(227)	-
Баланс към 30 юни 2019 г.	21,041	21,423	540,107	25,090	30	607,691
Амортизация						
Баланс към 1 януари 2018 г.	(21,037)	(15,970)	(218,681)	-	-	(255,688)
Амортизация за годината	-	(699)	(36,678)	-	-	(37,377)
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2018 г.	(21,037)	(16,669)	(255,359)	-	-	(293,065)
Баланс към 1 януари 2019 г.	(21,037)	(16,669)	(255,359)	-	-	(293,065)
Амортизация за годината	-	(379)	(20,284)	-	-	(20,663)
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 30 юни 2019 г.	(21,037)	(17,048)	(275,643)	-	-	(313,728)
Балансова стойност						
На 1 януари 2018 г.	4	4,526	268,990	21,860	30	295,410
На 31 декември 2018 г.	4	4,526	269,187	23,893	30	297,640
На 1 януари 2019 г.	4	4,526	269,187	23,893	30	297,640
На 30 юни 2019 г.	4	4,375	264,464	25,090	30	293,963

5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването на Дружеството включват, земя, сгради, машини и съоръжения, инсталации, транспортни средства, стопански инвентар и разходите за придобиването на активите. Балансовата стойност може да се анализира както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Баланс на 1 януари 2018 г.	710	33,965	14,851	1,481	-	51,007
Придобити активи	-	-	-	-	5,986	5,986
Отписани активи	-	(655)	(783)	-	-	(1,438)
Трансфери	-	3,098	2,416	472	(5,986)	-
Баланс на 31 декември 2018г.	710	36,408	16,484	1,953	-	55,555
Баланс на 1 януари 2019 г.	710	36,408	16,484	1,953	-	55,555
Придобити активи	-	-	-	-	1,354	1,354
Отписани активи	-	(92)	(405)	-	-	(497)
Трансфери	-	764	572	18	(1,354)	-
Баланс на 30 юни 2019г.	710	37,080	16,651	1,971	-	56,412
Амортизация						
Амортизация към 1 януари 2018	(217)	(21,486)	(9,438)	(1,095)	-	(32,236)
Амортизация за годината	(20)	(2,782)	(1,483)	(79)	-	(4,364)
Отписани активи	-	444	772	-	-	1,216
Баланс на 31 декември 2018г.	(237)	(23,824)	(10,149)	(1,174)	-	(35,384)
Амортизация към 1 януари 2019	(237)	(23,824)	(10,149)	(1,174)	-	(35,384)
Амортизация за годината	(10)	(1,436)	(798)	(46)	-	(2,290)
Отписани активи	-	86	404	-	-	490
Баланс на 30 юни 2019г.	(247)	(25,174)	(10,543)	(1,220)	-	(37,184)
Балансова стойност						
На 1 януари 2018	493	12,479	5,413	386	-	18,771
На 31 декември 2018	473	12,584	6,335	779	-	20,171
На 1 януари 2019	473	12,584	6,335	779	-	20,171
На 30 юни 2019	463	11,906	6,108	751	-	19,228

Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през първите шест месеца на 2019 година са на стойност 1,336 хил.лева (същия период на 2018 г.: 1,359 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2019 г.	до 30 юни 2018 г.
Ко-генератор	8	15
Транспортни средства и механизация	572	1,003
Лабораторно оборудване	502	38
Компютърно оборудване	143	71
Система за видео наблюдение в Кубратово	18	28
Система за подземна комуникация	-	48
Друго оборудване	93	156
	<u>1,336</u>	<u>1,359</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първите шест месеца на 2019 г., които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право“ и са в размер на 15,560 хил.лева (същия период на 2018 г.: 16,495 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2019 г.	до 30 юни 2018 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	5,663	7,243
ПСОВ Кубратово	967	749
Канализационна мрежа и сградни отклонения	5,581	5,754
Хидранти и кранове	819	902
Водомери	1,744	1,511
Подобрения на наети активи	786	336
	<u>15,560</u>	<u>16,495</u>

6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2019	2018
Търговски и други вземания		64,543	59,982
Обезценка на вземания		(37,075)	(34,804)
Общо търговски вземания		<u>27,468</u>	<u>25,178</u>
Други вземания и предплащания		1,188	1,275
		<u>1,188</u>	<u>1,275</u>
Общо търговски и други вземания		<u>28,656</u>	<u>26,453</u>
в т.ч. нетекущи		181	1,025
в т.ч.. текущи (свързани и трети лица)		28,475	25,428

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

<i>В хиляди лева</i>	Отчетна Обезценка		Балансова стойност 30 юни	Отчетна Обезценка		Балансова стойност 31 декември
	стойност 30 юни	стойност 30 юни		стойност 31 декември	стойност 31 декември	
	2019 г.	2019 г.	2019 г.	2018 г.	2018 г.	2018 г.
Бюджетни организации	5,144	(2 315)	2,829	1,212	(258)	954
Търговски клиенти	8,404	(2,665)	5,739	10,146	(3,803)	6,343
Население	60,245	(32,010)	28,235	56,964	(30,666)	26,298
Други клиенти	1,418	(85)	1,333	1,571	(77)	1,494
Свързани лица	43	-	43	25	-	25
	<u>75,254</u>	<u>(37,075)</u>	<u>38,179</u>	<u>69,918</u>	<u>(34,804)</u>	<u>35,114</u>

Времевата структура на търговските вземания и краткосрочните активи по договори с клиенти на Дружеството и вземания от свързани лица към отчетната дата е:

В хиляди лева	До 30	До 30 юни	Кредитна	До 31	До 31	Кредитна
	юни 2019	2019		декември	декември	
	Отчетна	Обезценка	оценка	Отчетна	Обезценка	оценка
	стойност			стойност		
Текущи (непросрочени)	21,921	(1,527)	Не	18,940	(1,323)	Не
Просрочени от 1-30 дни	3,969	(1,012)	Не	3,267	(873)	Не
Просрочени от 31-60 дни	2,896	(1,129)	Не	2,379	(918)	Не
Просрочени от 61-90 дни	2,323	(1,085)	Не	2,324	(1,106)	Не
Просрочени от 91-180 дни	6,184	(3,225)	Не	6,010	(3,161)	Не
Просрочени от 180-300 дни	6,434	(3,997)	Не	6,843	(4,241)	Не
Просрочени повече от 300 дни	31,527	(25,100)	Да	30,155	(23,182)	Да
	<u>75,254</u>	<u>(37,075)</u>		<u>69,918</u>	<u>(34,804)</u>	

7. Акционерен капитал

Към 30 юни 2019 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2018 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 30 юни 2019 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 14 май 2018 г. в полза на „Обединена Българска Банка“ АД и „Експресбанк“ АД по обезпечен банков заем са заложени 6 850 000 обикновени поименни акции, което е вписано в книгата на поименните акционери, на основание договор за залог на акции.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават, на общите събрания на Дружеството. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи на Дружеството.

8. Кредити

Тази бележка дава информация за договорните условия на лихвоносните заеми и кредитите на Дружеството, които се отчитат по амортизирана стойност.

<i>В хил. лв.</i>	до 30 юни 2019 г.	до 31 декември 2018 г.
Нетекущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	32,417	48,592
Амортизация	(164)	(286)
Амортизирана стойност на заемите	<u>32,253</u>	<u>48,306</u>
Задължения по финансов лизинг	1,082	1,529
	<u>33,335</u>	<u>49,835</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	24,864	24,864
Амортизация	(247)	(311)
Амортизирана стойност на заема	<u>24,617</u>	<u>24,553</u>
Задължения по финансов лизинг	967	1,093
	<u>25,584</u>	<u>25,646</u>
Общо заеми и кредити	<u>58,919</u>	<u>75,481</u>

Условия

<i>В хиляди лева</i>	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30 юни 2019 г.		31 декември 2018г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансо ва стойност
Заем към консорциум Експресбанк и ОББ	EUR	1.35 % плюс 3-месечен EURIBOR*	2022	57,281	56,870	73,456	72,859
Задължения по финансов лизинг				2,049	2,049	2,622	2,622
				<u>59,330</u>	<u>58,919</u>	<u>76,078</u>	<u>75,481</u>

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 2019 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2018 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2018 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 16,758 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	30 юни 2019 г. лв. '000.	30 юни 2018 г. лв. '000.
- Приходи	16,758	11,563
- Разходи	(16,758)	(11,563)

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

	30 юни 2019 г.	30 юни 2018 г.
- Приходи от зелена енергия	9	363

- 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*.

Дъщерното дружество във финансовия отчет на „Софийска вода“ е „Уотър Индъстри Сърпорт Енд Едъкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2018: 100%).

10.1 Транзакции със собственици

	30 юни 2019 г. лв. '000.	30 юни 2018 г. лв. '000.
Услуги по закупуване		
- Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централа и Източна Европа	(750)	(750)
- Програма за стимулиране на служителите с Веолия Енвиронман СА	-	(211)
- Получени отстъпки във връзка с доставки Веолия Енвиронман СА	12	-
- Обучение от Веолия Кампос	(8)	-

„Софийска вода“ АД

Междинен съкратен самостоятелен финансов отчет

30 юни 2019 г.

19

- Участие в семинар – Веолия Чешка Република	(2)	=
- Наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(24)	(6)
- Тестване на водомери от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(1)	-
- Такса битови отпадъци от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(1)	-
- Префактуриране на разходи от „Веолия Сървисиз България“ ЕАД	(1)	-
- Поддръжка на климатици „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	(2)	-
- Ремонтни дейности по ВиК мрежата на гр. София САД С.А. клон България КЧТ“ ЕАД	-	(259)
- Ремонтни дейности по ВиК мрежата на гр. София ДЗЗД Зона 2	(742)	(699)
- Обслужване на горелки, технологична надстройка на когенератор и газови инсталации „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	-	(4)
	(1,519)	(1,929)

Други транзакции

- лихва, натрупана върху заем, предоставен от „Веолия Вода София БВ“		(849)
--	--	-------

	30 юни 2019 г. лв. '000.	30 юни 2018 г. лв. '000.
Предоставяне на услуги		
- приходи от префактуриране „Веолия Сървисиз България“ ЕАД	1	5
- приход от отстраняване на теч „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	2	2
- приход от продажба на материали на ДЗЗД Зона 2	20	-
- приход от продажба на материали на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	1	-
- приходи от префактуриране „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	2	1
- физикохимичен анализ предоставен на „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	-	1
	26	9

10.2 Транзакции с ключов ръководен персонал

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

„Софийска вода“ АД
Междинен съкратен самостоятелен финансов отчет
30 юни 2019 г.

20

	30 юни 2019 г. ЛВ. '000.	30 юни 2018 г. ЛВ. '000.
--	---	---

- Възнаграждение на Изп.директор и Съвета на
директорите
- от тях на салдо към 30 юни

141

616

23

18

11. Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на баланса.