

Междинен съкратен консолидиран финансов отчет

Софийска вода



30 юни 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	30	31
	юни 2016 г. лв. '000	декември 2015 г. лв. '000
Нетекущи активи		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	14,832	16,274
Нематериални активи	278,712	279,016
Отсрочени данъчни активи	6,350	6,186
Други вземания и авансови плащания	1,044	983
Общо нетекущи активи	300,938	302,459
Текущи активи		
Материални запаси	1,506	1,346
Търговски и други вземания	34,571	32,908
Корпоративен данък за възстановяване	42	-
Парични средства и еквиваленти	20,890	17,002
Общо текущи активи	57,009	51,256
Общо активи	357,947	353,715

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 28.07.2016 г.

Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	30	31
	юни 2016 г. лв. '000	декември 2015 г. лв. '000
Собствен капитал		
Регистриран капитал	8,884	8,884
Резерви	10,774	10,774
Неразпределена печалба	172,039	160,814
Общо собствен капитал	191,697	180,472
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Задължения по заеми и кредити	31,376	35,793
Задължения по финансов лизинг	906	1,469
Доходи на наети лица	797	906
Отсрочени приходи	1,816	1,816
Търговски и други задължения	11,258	10,469
Общо нетекущи пасиви	46,153	50,453
Текущи пасиви		
Задължения по заеми и кредити	80,171	80,077
Задължения по финансов лизинг	1,156	1,178
Приходи за бъдещи периоди	100	200
Корпоративен данък за внасяне	-	649
Задължения към свързани лица	5,415	4,665
Търговски и други задължения	26,554	29,579
Провизии	6,074	5,973
Задължения за обезщетения при пенсиониране	627	469
Общо текущи пасиви	120,097	122,790
Общо пасиви	166,250	173,243
Общо собствен капитал и пасиви	357,947	353,715


Арно Филип Франсоа Валто де
Муиак
Изпълнителен директор




Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 28.07.2016 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
Баланс на 1 януари 2016 г.	8,884	10,774	160,814	180,472
Печалба за периода	-	-	11,225	11,225
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	11,225	11,225
Баланс на 30 юни 2016 г.	8,884	10,774	172,039	191,697

Всички суми са представени в лв. '000	Регистриран капитал	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2015 г.	8,884	10,774	138,480	158,138
Печалба за периода	-	-	22,396	22,396
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	(62)	(62)
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	22,334	22,334
Баланс на 31 декември 2015 г.	8,884	10,774	160,814	180,472

Арно Филин Франсоа Валто де Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 28.07.2016 г.

Междинен съкратен консолидиран отчет за приходите и разходите и другия всеобхватен доход

	6 месеца до 30 юни 2016 г. лв. '000	6 месеца до 30 юни 2015 г. лв. '000
Приходи	63,866	62,315
Други приходи	1,056	700
Приходи от строителство	13,385	10,873
	<hr/>	<hr/>
	78,307	73,888
Разходи за материали	(4,300)	(4,461)
Разходи за външни услуги	(11,516)	(11,667)
Амортизации	(15,707)	(14,018)
Разходи за възнаграждения на наети лица	(8,938)	(8,801)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	(2,247)	(2,255)
Разходи за обезценка на търговски вземания	(3,491)	(4,617)
Други разходи	(2,875)	(1,184)
Разходи за строителство	(13,385)	(10,873)
Печалба от оперативна дейност	<hr/>	<hr/>
	15,848	16,012
Финансови приходи	-	-
Финансови разходи	(3,347)	(3,660)
Нетни финансови разходи	<hr/>	<hr/>
	(3,347)	(3,660)
Печалба преди данъци	12,501	12,352
Разходи за данъци	(1,276)	(1,249)
Печалба за периода	<hr/>	<hr/>
	11,225	11,103
Общо всеобхватен доход	<hr/>	<hr/>
	11,225	11,103

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 28.07.2016 г.

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

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните ПОТОЦИ

	към 30 юни 2016 г.	към 30 юни 2015 г.
	лв. '000	лв. '000
Постъпления от клиенти		
Основна дейност *	58 386	54 301
Други постъпления	2 449	2 185
ДДС, получено от клиенти	12 259	11 351
Общо получени пари	73 094	67 838
Плащания на фиксирани оперативни разходи		
Заплати и други разходи към персонал	-13 498	-13 608
Превозни средства, машини и съоръжения	-1 191	-1 130
Разходи за подизпълнители	-7 615	-6 599
Застраховки	-1 010	-1 291
Разходи за управление / Договор за технически услуги	0	-1 496
Професионални услуги	-865	-754
ВиК регулатор	-134	-133
Други	-2 316	-2 385
ДДС платен върху фиксирани оперативни разходи	-2 515	-2 253
Постоянни оперативни разходи общо:	-29 144	-29 650
Плащания на променливи оперативни разходи		
Материали и химикали	-4 751	-4 554
Енергия	-838	-769
Закупуване на вода	-591	-261
Годишна такса водоползване	-4 082	-4 174
ДДС, платено върху променливи оперативни разходи	-1 236	-1 117
Променливи оперативни разходи общо:	-11 498	-10 876
Нетен паричен поток от оперативна дейност	32 452	27 312
Инвестиции в дълготрайни активи /финансирани от СВ /		
Инвестиции в дълготрайни активи /финансирани от СВ /	-10 324	-10 854
ДДС платено върху инвестиции	-2 065	-2 171
Общо Инвестиции	-12 388	-13 025
Нетен паричен поток преди финансиране и данъчно облагане	20 063	14 287
Платени корпоративни данъци	-2 289	-1 089
Получено (платено) нетно ДДС	-6 134	-6 741
Други данъци	-93	-84
Общо платени данъци	-8 516	-7 914
Нетен паричен поток преди финансиране	11 547	6 373
Платена лихва за основния заем	-317	-423
Платена лихва за подчинения заем	-2 110	-2 164
Получени лихви	72	52
Плащане на лизинг	-773	-730
Финансиране общо:	-3 128	-3 265

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 30 ЮНИ 2016 г. ЛВ. '000	ДО 30 ЮНИ 2015 г. ЛВ. '000
Плащане на подчинен заем	0	0
Плащане на основен заем	-4 532	-4 532
Общо плащания	-4 532	-4 532
Нетен паричен поток след финансиране	3 887	-1 424
Увеличение на пари и парични еквиваленти	3 887	-1 424
Паричен баланс в началото на периода	17 003	12 382
Паричен баланс в края на периода	20 890	10 958

Арно Филип Франсоа Валто де
Мулиак
Изпълнителен директор



Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 28.07.2016 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 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.

Консолидираният финансов отчет на Групата за годината, приключила на 31 декември 2015 г., включва финансовия отчет на „Софийска Вода“ АД и нейното дъщерно дружество „Уотър Индъстри Съпорт Енд Едюкейпън“ 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 30.06.2016 г. е 1 150 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, сграда 2А.

2. База за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Настоящият междинен съкратен консолидиран финансов отчет към 30 юни 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 финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие. Към 30 юни 2016 г. текущите пасиви надхвърлят текущите активи с 63 088 хил. лв поради факта, че договорът за вътрешногруповия (подчинен) заем изтича в края на октомври 2016 г. и е представен като краткосрочен. Ръководството на Групата е в процес на преговаряне на допълнително удължаване срока на подчинения заем с дружество от Групата на Веолия и очаква позитивен резултат. Основното Дружество от Групата има подкрепата на Групата на Веолия, подкрепено с писмо за подкрепа, издадено от името на Веолия Вода Централна и Източна Европа, едноличен собственик на Веолия Вода (София) БВ – пряката 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 последващи отчетната дата.

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

През първите шест месеца на 2016 г. Групата продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 11 225 хил. лв (2015 г.: 11 103 хил. лв.). Парите и паричните еквиваленти са се увеличили с 3 888 хил. лв. в сравнение с декември 2015 г. и са в размер на 20 890 хил. лв. През периода Групата обслужва редовно задълженията си към доставчици с изключение на главниците по подчинения заем. Няма просрочени задължения към трети страни.

С оглед на горното, ръководството има основателното очакване да смята, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Групата да покрие ликвидните си нужди в рамките на 2016 г.

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

Понастоящем, МСФО, както са приети от ЕС, не се отличават значително от разпоредбите, приети от БМСС, освен по следните нови стандарти и изменения към съществуващите стандарти, които не са били приети за ползване в ЕС към 31.12.2015 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, и тя 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 увеличения на цената на водата с +3.4% (+0.05 лв./м³). 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 г.-2021 г. на регулатора и на столична община. Общината ще има 3 месеца да прегледа документа и да предостави официалното си становище пред регулатора. След това регулаторът трябва да вземе финално решение до края на годината. През следващите месеци се очакват срещи и дискусии със столична община във връзка с бизнес плана.

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 развойна дейност	Софтуер	Концесионно право	Активи в процес на изграждане- концесионно право	Активи в процес на изграждане -други	Общо
Стойност						
Баланс към 1 януари 2015 г.	21,041	15,797	387,016	14,165	3,019	441,038
Придобити активи	-	-	-	30,797	980	31,777
Отписани активи	-	-	(18)	-	-	(18)
Трансфери	-	3,827	32,840	(32,839)	(3,828)	-
Трансфер от материални активи	-	-	-	394	(171)	223
Баланс към 31 декември 2015 г.	21,041	19,624	419,838	12,517	-	473,020
Баланс към 1 януари 2016 г.	21,041	19,624	419,838	12,517	-	473,020
Придобити активи	-	-	-	13,385	330	13,715
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	246	11,573	(11,573)	(246)	-
Баланс към 30 юни 2016 г.	21,041	19,870	431,411	14,329	84	486,735
Амортизация						
Баланс към 1 януари 2015 г.	(20,852)	(14,207)	(133,469)	-	-	(168,528)
Амортизация за годината	(154)	(429)	(24,896)	-	-	(25,479)
Амортизация на отписани активи	-	-	3	-	-	3
Баланс към 31 декември 2015 г.	(21,006)	(14,636)	(158,362)	-	-	(194,004)
Баланс към 1 януари 2016 г.	(21,006)	(14,636)	(158,362)	-	-	(194,004)
Амортизация за годината	(31)	(330)	(13,658)	-	-	(14,019)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 30 юни 2016 г.	(21,037)	(14,966)	(172,020)	-	-	(208,023)
Балансови стойности						
На 1 януари 2015 г.	189	1,590	253,547	14,165	3,019	272,510
На 31 декември 2015 г.	35	4,988	261,476	12,517	-	279,016
На 1 януари 2016 г.	35	4,988	261,476	12,517	-	279,016
На 30 юни 2016 г.	4	4,904	259,391	14,329	84	278,712

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:

В хиляди лева	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Подобрения на насти активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Стойност						
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	-	-	-	-	273	273
Отписани активи	-	(8)	(659)	-	-	(667)
Трансфери	-	245	20	8	(273)	-
Баланс на 30 юни 2016 г.	710	27,992	13,204	1,181	-	43,087
Амортизация						
Амортизация към 1 януари 2015 г.						
Амортизация за годината	(155)	(15,168)	(7,849)	(1,001)	-	(24,173)
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.						
Амортизация за годината	(10)	(1,132)	(533)	(13)	-	(1,688)
Амортизация на отписани активи	-	7	633	-	-	640
Баланс на 30 юни 2016 г.	(185)	(18,427)	(8,594)	(1,049)	-	(28,255)
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 30 юни 2016 г.	525	9,565	4,610	132	-	14,832

Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити в първите 6 месеца на 2016 г. година са на стойност 265 хил.лева (същия период на 2015 г.: 688 хил. лева.) и са представени по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	до 30 юни 2016 г.	до 30 юни 2015 г.
Ко-генератор	129	27
Транспортни средства и механизация	20	336
Лабораторно оборудване	3	-
Компютърно оборудване	5	131
Система за видео наблюдение в Кубратово	3	-
Модулна система за укрепване на изкопи	20	-
Друго оборудване	85	194
	<u>265</u>	<u>688</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първото полугодие на 2016 г. година, които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право“ и са в размер на 11 573 хил.лева (същия период на 2015 г.: 14 856 хил.лева). Основните компоненти са изброени по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	to 30 юни 2016 г.	to 30 юни 2015 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	6,123	8,092
ПСОВ Кубратово	569	382
Канализационна мрежа и сградни отклонения	2,893	4,342
Хидранти и кранове	849	751
Водомери	1,027	1,043
Подобрения на наети активи	111	245
Помпени станции	1	1
	<u>11,573</u>	<u>14,856</u>

6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015 г.
Търговски и други вземания	81,726	79,474
Обезценка на вземания	(47,665)	(47,366)
Съдебни вземания	24,169	21,211
Обезценка на съдебни вземания	(24,169)	(21,211)
Общо търговски вземания	<u>34,061</u>	<u>32,108</u>
Други вземания и предплащания	1,598	1,827
Обезценка на вземания и предплащания	(44)	(44)
	<u>1,554</u>	<u>1,783</u>
Общо търговски и други вземания	<u>35,615</u>	<u>33,891</u>
нетекучи	1,044	983
текущи	34,571	32,908

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 Обезцен		Балансова
	30 юни		стойност	31	ка	стойност
	2016 г.	2016 г.	30 юни	декември	31	31 декември
	2016 г.	2016 г.	2016 г.	2015 г.	2015 г.	2015 г.
Бюджетни						
организации	1,755	(405)	1,350	1,602	(376)	1,226
Търговски клиенти	11,538	(5,530)	6,008	10,875	(5,161)	5,714
Население	91,407	(65,899)	25,508	86,974	(63,040)	23,934
Други клиенти	1,195	-	1,195	1,234	-	1,234
	<u>105,895</u>	<u>(71,834)</u>	<u>34,061</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 30 юни	До 30 юни	До 31	31 декември
	2016 г.	2016 г.	декември	обезценка
	стойност	обезценка	стойност	
С ненастъпил падеж	20,944	(82)	19,846	(80)
Просрочени до 30 дена	3,212	(204)	3,072	(210)
Просрочени от 31-120 дена	6,405	(968)	6,224	(965)
Просрочени от 121-210 дена	4,787	(1,864)	4,562	(1,812)
Просрочени от 211-270 дена	2,737	(2,271)	3,010	(2,485)
Просрочени от 271-360 дена	3,598	(3,530)	3,670	(3,612)
Просрочени над 1 година	64,212	(62,915)	60,301	(59,413)
	<u>105,895</u>	<u>(71,834)</u>	<u>100,685</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 30 юни 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

<i>В хиляди лева</i>	до 30 юни 2016 г.	2015 г.
Нетекучи пасиви		
Номинална стойност на заемите	31,734	36,266
Амортизация	(359)	(473)
Амортизирана стойност на заемите	<u>31,376</u>	<u>35,793</u>
Задължения по финансов лизинг	906	1,469
	<u>32,282</u>	<u>37,262</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	80,181	80,181
Амортизация	(10)	(104)
Амортизирана стойност на заема	<u>80,171</u>	<u>80,077</u>
Задължения по финансов лизинг	1,153	1,178
	<u>81,324</u>	<u>81,225</u>
Общо заеми и кредити	<u>113,606</u>	<u>118,517</u>

Условия

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30 юни 2016 г.		до 31 декември 2015 г.	
				Номинал на стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6 месечен EURIBOR*	2020	40,798	40,164	45,329	44,557
Заем „Б”, подчинен и необезпечен, заем от свързано лице	EUR	5.95% плюс 6 месечен EURIBOR	2016 г.	71,118	71,383	71,118	71,313
Задължения по финансов лизинг				2,059	2,059	2,647	2,647
				113,975	113,606	119,094	118,517

9. Разход за Корпоративен данък

Разходите за Корпоративния данък се признават на база най-добрата прогноза на ръководството за ставката на годишния корпоративен данък, очаквана за цялата 2016 г. финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 30 юни 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 13 385 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите;

	30 юни 2016 г. лв. '000.	30 юни 2015 г. лв. '000.
- Приходи	13,385	10,873
- Разходи	(13,385)	(10,873)

- Приходи от зелена енергия с Национална Електрическа Компания ЕАД – собственост на държавата 126 хил. лв.;

	30 юни 2016 г.	30 юни 2015 г.
- Приходи от зелена енергия	126	128

• По силата на подписан с НЕК ЕАД договор, последният фактурира на „Софийска вода“ АД 607 хил. лв. (без ДДС) за преминаването на закупената от „Софийска вода“ АД 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 е фактурирала 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 съпорт енд Едюкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2015 г.: 100%).

10.1 Транзакции със собственици

	30 юни 2016 г. лв. '000.	30 юни 2015 г. лв. '000.
Услуги по закупуване		
- Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централа и Източна Европа	(750)	(750)
- Насм от „Водоснабдяване и Канализация“ ЕАД	(4)	(6)
	<u>(754)</u>	<u>(756)</u>
Други транзакции		
- лихва, натрупана върху заем, предоставен от „Веолия Вода София БВ“	(2,180)	(2,213)

10.2 Транзакции с ключов ръководен персонал

Висшето ръководство на Групата включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключов ръководен персонал включват следните разходи:

	30 юни 2016 г. лв. '000.	30 юни 2015 г. лв. '000.
Краткосрочни доходи на наети лица		
- заплати	36	36
- разходи за социални осигуровки	4	4

11. Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване.