

# Междинен съкратен финансов отчет

Софийска вода



30 юни 2024 г.

# Съдържание

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

## Междинен съкратен самостоятелен отчет за финансовото състояние

<b>Активи</b>	<b>30 юни 2024 г. хил. лв.</b>	<b>31 декември 2023 г. хил. лв.</b>
<b>Нетекущи активи</b>		
Имоти, машини и съоръжения и оборудване	20,481	19,425
Нематериални активи и активи по договори с клиенти	241,742	237,302
Инвестициите в дъщерни образувания	5	5
Активи по отсрочени данъци	9,730	10,387
Търговски и други вземания	2,490	2,505
<b>Общо нетекущи активи</b>	<b>274,448</b>	<b>269,624</b>
<b>Текущи активи</b>		
Материални запаси	6,472	5,259
Търговски и други вземания	34,817	32,796
Активи по договори с клиенти	12,173	12,984
Вземания от свързани лица	66	74
Корпоративен данък за възстановяване	306	36
Срочни депозити в банки	96,932	61,068
Парични средства и еквиваленти	22,016	47,048
<b>Общо текущи активи</b>	<b>172,782</b>	<b>159,265</b>
<b>Общо активи</b>	<b>447,230</b>	<b>428,889</b>

  
Васил Борисов Тренев  
Изпълнителен директор



  
Анелия Илиева  
Финансов директор


Дата: 29.07.2024 г.

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

Собствен капитал и пасиви	30	31
	юни 2024 г. лв. '000	декември 2023 г. лв. '000
<b>Собствен капитал</b>		
Регистриран капитал	8,884	8,884
Резерви	10,774	10,774
Неразпределена печалба	355,727	327,542
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>375,385</b>	<b>347,200</b>
<b>Пасиви</b>		
<b>Нетекущи пасиви</b>		
Пасиви по лизинги	3,272	1,218
Доходи на наети лица	2,445	2,348
Търговски и други задължения	3,925	3,837
<b>Общо нетекущи пасиви</b>	<b>9,642</b>	<b>7,403</b>
<b>Текущи пасиви</b>		
Пасиви по лизинги	1,587	544
Пасиви по договори с клиенти	10,369	10,329
Задължения към свързани лица	4,255	3,651
Търговски и други задължения	40,780	53,345
Провизии	4,158	5,363
Доходи на наети лица	1,054	1,054
<b>Общо текущи пасиви</b>	<b>62,203</b>	<b>74,286</b>
<b>Общо пасиви</b>	<b>71,845</b>	<b>81,689</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>	<b>447,230</b>	<b>428,889</b>

  
Васил Борисов Трнев  
Изпълнителен директор



  
Анелия Илиева  
Финансов директор

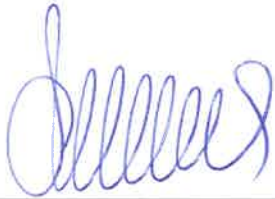
Дата: 29.07.2024 г.

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

	за 6 месеца до 30 юни 2024 г.	за 6 месеца до 30 юни 2023 г.
	лв. '000	лв. '000
Приходи	99,798	97,744
Други приходи	2,841	945
Приходи от строителство	15,951	5,471
	<b>118,590</b>	<b>104,160</b>
Разходи за материали	(11,897)	(8,360)
Разходи за външни услуги	(29,537)	(21,746)
Разходи за амортизации	(14,844)	(43,430)
Разходи за възнаграждения на наети лица	(21,704)	(18,694)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	(4,942)	(4,054)
Загуби от обезценка на търговски вземания и активи по договори с клиенти	(3,055)	(3,505)
Други разходи за дейността	(2,320)	(2,707)
<b>Печалба от оперативна дейност</b>	<b>30,291</b>	<b>1,664</b>
Финансови приходи	968	191
Финансови разходи	(90)	(40)
<b>Нетни финансови разходи</b>	<b>878</b>	<b>151</b>
<b>Печалба преди данъци</b>	<b>31,169</b>	<b>1,815</b>
Разходи за данъци	(2,984)	(332)
<b>Печалба за периода</b>	<b>28,185</b>	<b>1,483</b>
<b>Общо всеобхватен доход</b>	<b>28,185</b>	<b>1,483</b>

  
Васил Борисов Трнев  
Изпълнителен директор



  
Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 29.07.2024 г.

Бележките на страници от 7 до 22 са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

## Междинен съкратен самостоятелен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в лв. '000	Регистриран капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо
<b>Баланс на 1 януари 2024 г.</b>	8,884	10,774	327,542	347,200
Печалба за периода	-	-	28,185	28,185
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	-	-
<b>Общ всеобхватен доход за периода</b>	-	-	28,185	28,185
<b>Баланс на 30 юни 2024 г.</b>	8,884	10,774	355,727	375,385
<b>Баланс на 1 януари 2023</b>	8,884	10,774	295,396	315,054
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>	-	-	52,120	52,120
Печалба за годината	-	-	(51)	(51)
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	52,069	52,069
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	-	-	52,069	52,069
<b>Сделки с акционери</b>	-	-	(19,923)	(19,923)
Вноски от и разпределения към	-	-	(19,923)	(19,923)
Дивиденди	-	-	(19,923)	(19,923)
<b>Общо вноски и разпределения към</b>	-	-	(19,923)	(19,923)
<b>Баланс на 31 декември 2023</b>	8,884	10,774	327,542	347,200

Васил Борисов Тренев  
Изпълнителен директор

Анелия Илиева  
Финансов директор



Дата: 29.07.2024 г.

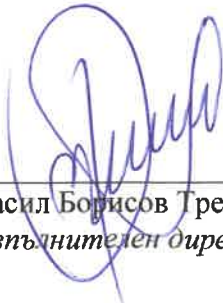
## Междинен съкратен самостоятелен отчет за паричните ПОТОЦИ

	ДО 30 ЮНИ 2024г.	ДО 30 ЮНИ 2023 г.
	ЛВ. '000	ЛВ.'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Нетна печалба за периода	28,185	1,483
Корекции за:		
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	3,263	3,362
Амортизация на нематериални активи	11,581	40,068
Загуби от обезценка на търговски вземания и активи по договори с клиенти	3,055	3,505
Обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност / (реализация)	538	48
Разходи за брак на дълготрайни активи	-	-
Разходи за брак на материални запаси	-	5
Нетни финансови разходи	(878)	(151)
Печалба от продажбата на имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	-
Разходи за данъци	2,984	332
	<u>48,732</u>	<u>48,652</u>
Изменение на:		
задължения за доходи на наети лица	97	97
провизии	(1,205)	(138)
материалните запаси	(1,750)	(797)
търговски и други вземания	(5,316)	(5,879)
търговски и други задължения	(333)	(10,814)
активи по договори с клиенти	811	248
пасиви по договори с клиенти	40	(212)
Паричен поток от оперативна дейност	<u>41,076</u>	<u>31,157</u>
Изплатени данъци върху печалбата	(2,625)	(1,408)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	<u>38,451</u>	<u>29,749</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажбата на имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	-
Прехвърляне на парични наличности и депозити	(34,904)	(50,000)
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(3,593)	(745)
Придобиване на нематериални активи	(23,993)	(21,443)
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност	<u>(62,487)</u>	<u>(72,188)</u>

Бележките на страници от 7 до 22 са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

## Междинен съкратен самостоятелен отчет за паричните потоци (продължение)

	до 30 юни 2024 г. лв. '000	до 30 юни 2023 г. лв. '000
Паричен поток от финансова дейност		
Плащания на пасиви по лизинги	(929)	(839)
Платени лихви	(67)	(15)
Нетен паричен поток за финансова дейност	<u>(996)</u>	<u>(854)</u>
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	(25,032)	(43,293)
Пари и парични еквиваленти на 1 януари	47,048	97,422
Пари и парични еквиваленти на 30 юни	<u>22,016</u>	<u>54,129</u>

  
Васил Борисов Тренев  
Изпълнителен директор



  
Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 29.07.2024 г.

Бележките на страници от 7 до 22 са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.



# Бележки към междинния съкратен самостоятелен финансов отчет

## 1. Характер на дейността

„Софийска вода“ АД (Дружеството) е регистрирано с решение на Софийски Градски Съд от 28 декември 1999 г. по фирмено дело № 16172/1999 г, парт. №54111, т.557, рег.1, стр.20. и пререгистрирано съгласно ЗТР в Търговския регистър към Агенция по вписвания с ЕИК 130175000.

Адрес на регистрация на Дружеството е България, София, бул./ул. Бизнес Център Интерпред Цар Борис, бул."Цар Борис III" № 159, ет. 2 и 3. Дружеството е собственост 77.1% на Веолия Сентрал & Истърн Юроп 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 до 6 февруари 2034 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 Игева
4. Г-н Георги Банков
5. Г-н Франсоа Деберг
6. Г-н Владимир Стратиев - починал
7. Г-н Бисер Дамяновски

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството към 30 юни 2024 г. е 1 048 души.

Компанията е представлявана от изпълнителен директор – Васил Борисов Тренев.

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

Основното място за осъществяване на дейността е град София, район „Красно село“, бул. „Цар Борис III“ № 159, ет. 2 и 3

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

Настоящият междинен съкратен финансов отчет от 30 юни 2024 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 2023 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 финансови 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 2024 година Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 28,185 хил. лв. (за същия период на 2023: 1,483 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти с включени депозирани средства са в размер на 118,948 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 2024 г.

#### **Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени**

***Следният нов стандарт и изменения на съществуващи стандарти, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС, са влезли в сила за текущия отчетен период:***

- **МСФО 17 Застрахователни договори** - включително изменения на МСФО 17, публикувани от СМСС, приети от ЕС през юни 2020 и декември 2021 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023);
- **Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети** - Оповестяване на счетоводната политика, прието от ЕС на 2 март 2022 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023);
- **Изменение на МСС 8 Счетоводна политика** - промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки - Дефиниция за счетоводни приблизителни оценки, прието от ЕС на 2 март 2022 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023);
- **Изменение на МСС 12 Данъци върху дохода** - Отсрочен данък, свързан с активи и пасиви, произтичащи от еднократна сделка, прието от ЕС на 11 август 2022 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023).
- **Изменение на МСС 12 Международна данъчна реформа** - Примерни правила на Втори стълб (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023)\*;

\* *изключението, посочено в изменението на МСС 12 (че предприятието не признава и не оповестява информацията относно отсрочени данъчни активи и пасиви, свързани с данъци върху дохода съгласно втория стълб на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОІАСР), е приложимо веднага след издаване на измененията и ретроспективно в съответствие с МСС 8. Останалите изисквания за оповестяване са приложими за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.*

Приемането на новия стандарт и изменения на съществуващите стандарти не е довело до съществени промени във финансовия отчет на Дружеството, виж също оповестяване (н) Данък върху печалбата. Във връзка с Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети – Дружеството е прегледало оповестените в индивидуалния финансов отчет счетоводни политики и е запазило само съществените такива.

**(а) Стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила**

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет не е прилагано следното изменение на МСФО, което е издадено от СМСС и прието от ЕС, но все още не е влязло в сила:

- **Изменение на МСФО 16 Лизинг** – Задължения по лизинг при продажба и обратен лизинг, издадени от СМСС на 22 септември 2022 (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024);

**(b) Нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС**

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС, не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните нови стандарти, изменения на съществуващи стандарти и нови разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет (датите на влизане в сила, посочени по-долу са за пълните МСФО):

- **Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети** - Класификация за задълженията като текущи и нетекущи и нетекущи задължения с ковенанти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024);
- **Изменение на МСС 7 и МСФО 7: Финансови споразумения с доставчици** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024);
- **Изменение на МСС 21: Ефекти от промените в обменните курсове** – Липса на обменяемост (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2025);
- **МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016) – Европейската комисия е взела решение да не започва процеса по приемане на този междинен стандарт и да изчака окончателния стандарт;
- **Изменение на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия** - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие и последващи изменения (датата на влизане в сила е отложена за неопределен период, но е разрешено по-ранно прилагане). Датата на влизане в сила е отложена за неопределен период до приключване на проекта за оценка на метода на собствения капитал).

Дружеството очаква приемането на тези нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти да не окаже съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане. Отчитането на хеджирането, отнасящо се до портфейли от финансови активи и пасиви, чиито принципи не са приети от ЕС, е все още нерегулирано.

Според преценката на Дружеството прилагането на отчитане на хеджирането за портфейли от финансови активи и пасиви съгласно МСС 39 Финансови инструменти - Признание и оценяване, няма да окаже съществен ефект върху финансовия отчет, ако се приложи към отчетната дата.

## 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 2023 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 2023 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 2023 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

През отчетният период Дружеството сключи следните договори за депозити:

- Подновяване на Депозит А
  - Дата на сключване: [28 май 2024 г.]
  - Начална дата: [28 май 2024 г.]
  - Дата на падеж: [28 май 2025 г.]
  - Размер на главницата: 31,000,000.00 лева
  - Дата на плащане на лихвата: На падеж
  - Крайна дата на лихвения период: На падеж
  - Работно време за плащанията: София
  - Фиксиран лихвен процент: 3.10%
  
- Подновяване на Депозит В
  - Дата на сключване: [09 април 2024 г.]
  - Начална дата: [09 април 2024 г.]
  - Дата на падеж: [09 октомври 2024 г.]
  - Размер на главницата: 10,000,000.00 лева
  - Дата на плащане на лихвата: На падеж
  - Крайна дата на лихвения период: На падеж
  - Работно време за плащанията: София
  - Фиксиран лихвен процент: 3.32%
  
- Депозит Г
  - Дата на сключване: [27 юни 2024 г.]
  - Начална дата: [27 юни 2024 г.]
  - Дата на падеж: [25 септември 2024 г.]
  - Размер на главницата: 25,000,000.00 лева
  - Дата на плащане на лихвата: На падеж
  - Крайна дата на лихвения период: На падеж
  - Работно време за плащанията: София
  - Фиксиран лихвен процент: 3%
  
- Депозит Д
  - Дата на сключване: [28 юни 2024 г.]
  - Начална дата: [28 юни 2024 г.]
  - Дата на падеж: [29 юли 2024 г.]
  - Размер на главницата: 10,000,000.00 лева
  - Дата на плащане на лихвата: На падеж
  - Крайна дата на лихвения период: На падеж
  - Работно време за плащанията: София
  - Фиксиран лихвен процент: 3.07%

#### 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- други	Общо
<b>Отчетна стойност</b>					
Баланс към 1 януари 2023 г.	21,041	25,571	691,504	1	738,117
Придобити активи	-	-	46,257	1,043	47,300
Отписани активи	-	-	-	-	-
Трансфери	-	1,043	-	(1,043)	-
Баланс към 31 декември 2023 г.	21,041	26,614	737,761	1	785,417
Баланс към 1 януари 2024 г.	21,041	26,614	737,761	1	785,417
Придобити активи	-	-	15,951	70	16,021
Отписани активи	-	-	-	-	-
Трансфери	-	70	-	(70)	-
Баланс към 30 юни 2024 г.	21,041	26,684	753,712	1	801,439
<b>Амортизация</b>					
Баланс към 1 януари 2023 г.	(21,038)	(20,145)	(483,985)	-	(525,168)
Амортизация за годината	(1)	(998)	(21,948)	-	(22,947)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2023 г.	(21,039)	(21,143)	(505,933)	-	(548,115)
Баланс към 1 януари 2024 г.	(21,039)	(21,143)	(505,933)	-	(548,115)
Амортизация за годината	-	(545)	(11,036)	-	(11,581)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Баланс към 30 юни 2024 г.	(21,039)	(21,688)	(516,969)	-	(559,696)
<b>Балансова стойност</b>					
На 1 януари 2023 г.	3	5,426	207,519	1	212,949
На 31 декември 2023 г.	2	5,471	231,828	1	237,302
На 1 януари 2024 г.	2	5,471	231,828	1	237,302
На 30 юни 2024 г.	2	4,996	236,743	1	241,742

## 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
<b>Отчетна стойност</b>						
Баланс на 1 януари 2023 г.	6,418	44,439	22,809	3,018	-	76,684
Придобити активи	1,732	-	-	-	4,326	6,058
Отписани активи	-	(1,115)	(145)	-	-	(1,260)
Трансфери	-	2,593	1,706	27	(4,326)	-
Баланс на 31 декември 2023 г.	8,150	45,917	24,370	3,045	-	81,482
Баланс на 1 януари 2024 г.	8,150	45,917	24,370	3,045	-	81,482
Придобити активи	-	-	-	-	347	347
Отписани активи	(3,188)	(32)	(41)	-	-	(3,261)
Трансфери	3,972	286	50	11	(347)	3,972
Баланс на 30 юни 2024г	8,934	46,171	24,379	3,056	-	82,540
<b>Амортизация</b>						
Баланс на 1 януари 2023 г.	(4,603)	(34,628)	(16,168)	(1,693)	-	(57,092)
Амортизация за годината	(1,609)	(2,931)	(1,463)	(196)	-	(6,199)
Отписани активи	-	1,090	144	-	-	1,234
Баланс на 31 декември 2023 г.	(6,212)	(36,469)	(17,487)	(1,889)	-	(62,057)
Амортизация към 1 януари 2024	(6,212)	(36,469)	(17,487)	(1,889)	-	(62,057)
Амортизация за годината	(867)	(1,636)	(661)	(99)	-	(3,263)
Отписани активи	3,188	32	41	-	-	3,261
Баланс на 30 юни 2024г.	(3,891)	(38,073)	(18,107)	(1,988)	-	(62,059)
<b>Балансова стойност</b>						
На 1 януари 2023	1,815	9,811	6,641	1,325	-	19,592
На 31 декември 2023	1,938	9,448	6,883	1,156	-	19,425
На 1 януари 2024	1,938	9,448	6,883	1,156	-	19,425
На 30 юни 2024	5,043	8,098	6,272	1,068	-	20,481

## Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през първите шест месеца на 2024 година, са на стойност 335 хил. лева (същия период на 2023 г.: 744 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2024 г.	до 30 юни 2023 г.
Ко-генератор	30	2
Транспортни средства и механизация	49	244
Лабораторно оборудване	16	52
Компютърно оборудване	119	46
Уреди за геодезични измервания и определяне на местоположение	-	113
Друго оборудване	121	287
	<u>335</u>	<u>744</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първите шест месеца на 2024 година., които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право” и са в размер на 18,420 хил.лева (същия период на 2023 г.: 17,382 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2024 г.	до 30 юни 2023 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	9,341	7,267
ПСОВ Кубратово	478	316
Канализационна мрежа и сградни отклонения	3,900	5,692
Хидранти и кранове	822	1,060
Водомери	3,119	2,813
Помпени станции	4	2
Подобрения на настъпни активи	756	232
	<u>18,420</u>	<u>17,382</u>

## 6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2024	2023
Търговски и други вземания		60,106	57,779
Обезценка на вземания		(25,485)	(26,138)
Общо търговски вземания		<u>34,621</u>	<u>31,641</u>
Други вземания и предплащания		2,752	3,734
		<u>2,752</u>	<u>3,734</u>
Общо търговски и други вземания		<u>37,373</u>	<u>35,375</u>
в т.ч. нетекущи		2,490	2,505
в т.ч.. текущи (свързани и трети лица)		34,883	32,870

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 2024 г.	Отчетна Обезценка	Балансова стойност 31 декември 2023 г.	
	стойност 30 юни 2024 г.	стойност 30 юни 2024 г.				стойност 31 декември 2023 г.
Бюджетни организации/ правителствени организации	2,164	(394)	1,770	2,298	(505)	1,793
Търговски клиенти	9,827	(1,291)	8,536	9,721	(1,232)	8,489
Население	51,915	(23,017)	28,898	52,735	(23,619)	29,116
Други клиенти	8,306	(782)	7,524	5,935	(782)	5,153
Свързани лица	66	-	66	74	-	74
	<u>72,278</u>	<u>(25,484)</u>	<u>46,794</u>	<u>70,763</u>	<u>(26,138)</u>	<u>44,625</u>



Времето 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 юни 2024		В неизпълнение	До 30 юни 2024
	Отчетна стойност	Обезценка		
Текущи (непросрочени)	27,036	(748)	Не	3%
Просрочени от 1-30 дни	2,886	(546)	Не	19%
Просрочени от 31-60 дни	1,973	(594)	Не	30%
Просрочени от 61-90 дни	1,812	(661)	Не	36%
Просрочени от 91-180 дни	4,683	(1,910)	Не	41%
Просрочени от 181-360 дни	8,630	(4,909)	Не	57%
Просрочени от 361-720 дни	12,082	(7,453)	Да	62%
Просрочени от 721-1080 дни	13,176	(8,663)	Да	66%
	<u>72,278</u>	<u>(25,484)</u>		

В хиляди лева	До 31 декември 2023		В неизпълнение	До 31 декември 2023
	Отчетна стойност	Обезценка		
Текущи (непросрочени)	24,184	(736)	Не	3%
Просрочени от 1-30 дни	3,018	(513)	Не	17%
Просрочени от 31-60 дни	2,298	(637)	Не	28%
Просрочени от 61-90 дни	2,104	(720)	Не	34%
Просрочени от 91-180 дни	4,788	(1,941)	Не	41%
Просрочени от 181-360 дни	8,194	(4,824)	Не	59%
Просрочени от 361-720 дни	12,733	(7,861)	Да	62%
Просрочени от 721-1080 дни	13,444	(8,906)	Да	66%
	<u>70,763</u>	<u>(26,138)</u>		

## 7. Акционерен капитал

Към 30 юни 2024 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2023 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 30 юни 2024 г. година акционери в Дружеството са:

- „Веолия Сентрал & Истърн Юроп“ – 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.

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 2024 г.	до 31 декември 2023 г.
<b>Нетекущи пасиви</b>		
Пасиви по лизинги	3,272	1,218
	<u>3,272</u>	<u>1,218</u>
<b>Текущи пасиви</b>		
Пасиви по лизинги	1,587	544
	<u>1,587</u>	<u>544</u>
Общо заеми и кредити	<u>4,859</u>	<u>1,762</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 2024 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2024 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2023 е била 10%).

## 10. Сделки със свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолия Сентрал & Истърн Юроп ” (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 15,951 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	30 юни 2024 г. лв. '000.	30 юни 2023 г. лв. '000.
Приходи	15,951	5,471
Разходи	(15,951)	(5,471)

- 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 Едюкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2023: 100%).

**Свързани лица (продължение)**

Следните сделки със свързани лица са извършени през първите шест месеца на 2024 г.:

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината				Транзакции към 30 юни Салдо към 30 юни 2024 г. 2024 г.			
		Приходи	Разходи	Вземания	Задължения				
Веolia Вола Централна и Източна Европа Веolia Кампус	Притежава 77.1% от капитала Дружество под общ контрол	-	750	-	-	3,743	-	-	5
Веolia Енвиронман СА, Франция	Дружество под общ контрол	-	-	-	-	294	-	-	26
		-	50	-	-	50	-	-	50
		-	12	-	-	12	-	-	12
		-	2	-	-	2	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	30	-	-	30	-	-	22
		31	-	20	-	-	20	-	-
Водоснабдяване и канализация ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на “Софийска вода” АД	-	32	-	-	32	-	-	20
		-	-	1	-	-	1	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	1
Веolia Сървисиз България ЕООД		-	7	1	-	7	1	-	1
		-	-	-	-	-	-	-	4
		-	-	-	-	-	-	6	-
		-	4	-	-	4	-	-	1

„Софийска вода“ АД  
Междинен съкратен самостоятелен финансов отчет  
30 юни 2024 г.

19

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Транзакции към 30 Салдо към 30 юни 2024 г. юни 2024 г.		
			Приходи	Разходи	Вземания Задължения
В хиляди лева					
САД С.А. клон България КЧТ	Дружество под общ контрол	Услуга по договор – мониторинг на склада Префактуриране на разходи 30	-	-	1
ДЗЗ Зона 2015	САД С.А. клон България КЧТ притежава 50% от капитала на Дружеството	Префактуриране на разходи	-	-	1
KRUGER S/A		Лицензи KRUGER	-	19	-
VEOLIA CHINA HOLDING LIMITED		Лиценз Hubgrade	-	-	-
INSTITUT ENVIR SLUZEJ		Лиценз	-	-	3
		Нощувки	-	8	-
		Общо:	31	936	66
					4,255

Следните сделки със свързани лица са извършени през първите шест месеца на 2023 г.:

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Транзакции към 30 юни 2023 г.		Сaldo към 30 юни 2023 г.	
			Приходи	Разходи		
<i>В хиляди лева</i>						
Веолия Вола Централна и Източна Европа	Притежава 77.1% от капитала	Предоставени услуги	-	750	-	3,742
Веолия Кампус	Дружество под общ контрол	Обучения	-	44	-	24
Веолия Чешка република	Дружество под общ контрол	Обучение	-	1	-	1
Веолия Енвиронман СА, Франция	Дружество под общ контрол	Акции СЕКВОЯ	-	248	-	248
		Киберсигурност	-	40	-	40
		Работно място гугъл	-	53	-	107
		Софтуер за ЧР	-	13	-	25
		Разходи за наем	-	31	-	-
„Водоснабдяване и канализация Б.АД	Притежава 22.90% от капитала на „Софийска вода“ АД	Продажба на материали	1	-	5	-
Веолия Енерджи Варна ЕАД	Дружество под общ контрол	Префактуриране на разходи	-	-	4	1
Веолия Енерджи Съмощънс България		Префактуриране на разходи	-	-	5	-
		Гаранции по договор	-	-	-	4
		Закупуване на климатизи	-	-	-	3

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Транзакции към 30 юни 2023 г.		Салдо към 30 юни 2023 г.	
			Приходи	Разходи	Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>						
САД С.А. клон България КЧТ	Дружество под общ контрол	Поддръжка на климатизи Засемане и проектиране Услуга по договор – мониторинг на склада Префактуриране на разходи	-	7	-	6
А33 Зона 2015	САД С.А. клон България КЧТ притежава 50% от капитала на Дружеството		-	-	66	-
INSTITUT ENVIR SLUZEB KRUGER S/A		Префактуриране на разходи Обучение Лицензи KRUGER	-	1	1	-
			-	56	-	56
		Общо:	1	1,244	123	4,257

## 11. Транзакции с ключов ръководен персонал

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

	<b>30 юни 2024 г. лв. '000.</b>	<b>30 юни 2023 г. лв. '000.</b>
Възнаграждение на Съвета на директорите	473	321
- от тях на салдо към 30 юни	45	46

## 12. Събития след датата на отчетния период

С решение № НВ-2 от 10.07.2024 г. Комисията за Енергийно и Водно Регулиране определи Нормата на възвръщаемост на собствения капитал на дружеството, която кореспондира с Нормата на възвръщаемост, заложена в Договора за концесия – 13%. Решението на КЕВР отново беше по повод заведено и спечелено дело от "Софийска вода" АД. Към дата на настоящия доклад, дружеството активно комуника с КЕВР във връзка с проекта на Бизнес план 2024-2026, като текущите очаквания са документа да одобрен до края на 2024 година.