

## 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 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.

Групата 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

Броят на служителите към 30 юни 2018 г. е 1 126 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., Бизнес Парк София, сграда 2А.

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

Настоящият междинен съкратен консолидиран финансов отчет от 30 юни 2018 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 2017 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 консолидиран 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 междинните 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

През първите шест месеца на 2018 година Групата продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 19,756 хил. лв. (за същия период на 2017: 14,880 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 10,253 хил. лв. в сравнение с края на 2017 г. и са в размер на 36,117 хил. лв. През отчетния период Групата 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 Групата да покрие ликвидните си нужди в рамките на 2018 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 2017 година и не са били приложени при изготвянето на този консолидиран финансов отчет. Групата планира да приложи тези нови или променени стандарти и разяснения, когато те влязат в сила или в по-ранен период след отчетната дата (виж по-долу).

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

- МСФО 9 Финансови инструменти

МСФО 9 Финансови инструменти определя изискванията за признаване и оценяване на финансови активи, финансови задължения и някои договори за покупка или продажба на нефинансови активи. Този стандарт заменя МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване.

**Класификация – финансови активи**

МСФО 9 съдържа нов подход за класификация и оценяване на финансови активи, който отразява бизнес модела, по който се управляват активите и характеристиките на техните парични потоци.

МСФО 9 включва три основни категории за класификация на финансовите активи: измервани по амортизируема стойност, чрез справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССДВД) и чрез справедлива стойност в печалба или загуба (ССПЗ). Стандартът елиминира съществуващите в МСС 39 категории държани до падеж, кредити и вземания, и на разположение за продажба.

Съгласно МСФО 9, деривативи, внедрени в договори, където присмният актив е финансов актив в обхвата на стандарта, никога не се разделят. Вместо това, хибридният финансов инструмент като цяло се оценява за класификация.

Въз основа на своята оценка, Групата не смята, че новите изисквания за класификация биха имали съществено влияние върху счетоводното отчитане на притежаваните от Групата търговски и други вземания, заеми и парични средства.

#### 1.1.1.1 Обезценка - Финансови активи и активи по договор

МСФО 9 замества модела „възникнали загуби“ в МСС 39 с проспективно ориентирания модел на „очаквана кредитна загуба“ (ОКЗ). Това ще изисква значителна субективна преценка, за това как промените в икономическите фактори влияят на ОКЗ, които ще бъдат определени на базата на анализирани вероятностите за тяхното настъпване.

Новият модел на обезценка ще се прилага за финансови активи, отчитани по амортизирана стойност или по справедлива стойност в друг всеобхватен доход, с изключение на инвестиции в капиталови инструменти и активи по договори.

Съгласно МСФО 9, загубите от обезценката ще се оценяват на база на едно от следните основания:

- Очаквана кредитна загуба в следващите 12 месеца. Това са загуби, които произтичат от възможни събития на неизпълнение в рамките на 12 месеца след датата на отчета; и
- Очаквана кредитна загуба за целия живот на финансовия актив. Това са загуби, които са резултат от всички възможни събития на неизпълнение през очакваната продължителност на живота на финансов инструмент.

Измерването на очакваната кредитна загуба за целия живот на финансовия актив се прилага, ако кредитният риск се е увеличил значително от датата на първоначалното признаване на актива, а 12-месечна Очаквана кредитна загуба се прилага, ако не са настъпили горните обстоятелства. Групата може да определи, че кредитният риск на финансовия актив не се е увеличил значително, ако активът има сравнително нисък кредитен риск към датата на отчета. Въпреки това, за търговските вземания и активи по договори без съществен финансов компонент винаги се оценява Очаквана кредитна загуба за целия живот на актива; Групата е избрало да прилага тази политика и за търговските вземания и активи по договори със значителен финансов компонент.

Групата смята, че загубите от обезценка вероятно ще се увеличат и станат по-непостоянни за активи, влизащи в обхвата на модела за обезценка по МСФО 9. На база на методологията за обезценка описана по-долу, Групата е приключило своята първоначална оценка на потенциалния ефект върху своя консолидиран финансов отчет от прилагането на изискванията за обезценка на МСФО 9 към 1 януари 2018 г, но все още не е приключило детайлната си оценка. На база на първоначалните оценки Групата счита, че прилагането на МСФО 9 ще се отрази в признаването на допълнителни загуби от обезценки до около 5% от отчетната (брутна) стойност на търговските и други вземания. Ръководството продължава своята работа по оценката и съответно конкретната сума на очаквания ефект може да се промени.

#### 1.1.1.2 Търговски и други вземания, включително активи по договор

Приблизителната оценка на Очакваните кредитни загуби е изчислена на база на опита от фактическите кредитни загуби през последните 31 месеца. Групата е извършило изчислението на Очакваните кредитни загуби отделно за под-категориите клиенти Население, Търговски предприятия и Бюджетни предприятия като носители на сходен кредитен риск.

Експозициите в рамките на всяка група са разделени на база на спазване на договорните условия за плащане.

Фактическите данни за кредитни загуби се коригират с измерими фактори, които отразяват различията в икономическите условия през периода, през който е събирана историческата информация, текущите условия и разбирането на Групата за икономическите условия през очаквания живот на вземанията. Измеримите фактори са базирани на средните лихвени равнища по банково кредитиране на предприятия и домакинства, както и равнища на безработица.

Групата е направило приблизителна оценка, за това че прилагането на изискванията за обезценка на МСФО 9 ще доведе до увеличение в обезценката към 1 януари 2018 година, над тази призната според МСС 39 в размер до около 5% от отчетната (брутна) стойност на търговските и други вземания.

### Пари парични еквиваленти

На база рейтингите към 30 юни 2018 г. на (рейтингова агенция S&P) основната част от балансовата стойност на Пари и парични еквиваленти е държана в банки и финансови институции, които имат рейтинг до A+.

Приблизителната оценка на обезценката на пари и парични еквиваленти е изчислена на база 12-месечна очаквана загуба и отчита краткия матуритет на експозициите. Групата счита, че нейните пари и парични еквиваленти имат нисък кредитен риск на база на външни кредитни рейтинги.

Групата е оценило, че прилагането на изискванията за обезценка на МСФО 9 към 1 януари 2018 г. няма да доведе до съществени ефекти за самостоятелния финансов отчет на Групата.

#### 1.1.1.3 Класификация – финансови задължения

МСФО 9 в голяма част запазва съществуващите изисквания в МСС 39, относно класификацията на финансовите задължения.

Съгласно МСС 39, обаче, всички промени на справедливите стойности на задължения, измервани по ССППЗ се отчитат в печалби и загуби, докато според МСФО 9 промените в справедливата стойност основно се представят както следва:

- промяната на справедливата стойност, която е в резултат на промените в кредитния риск на задължението се отчитат в ДВД; и
- всяка останала промяна в справедливата стойност се представя в печалби и загуби.

Групата не е определило финансови задължения по ССППЗ и не възнамерява понастоящем да го направи. Оценката на Групата не показва съществена промяна по отношение на класификацията на финансовите задължения към 1 януари 2018 г.

#### 1.1.1.4 Отчитане на хеджиране

Групата не е отчита хеджиране и не възнамерява понастоящем да го направи.

#### 1.1.1.5 Оповестяване

МСФО 9 ще изисква обширни нови оповестявания, по-специално за отчитане на хеджирането, кредитен риск и очаквани кредитни загуби.

#### 1.1.1.6 Преминаване

Промени в счетоводните политики от прилагането на МСФО 9 основно ще бъдат приложени ретроспективно, със следните изключения:

- Групата ще се възползва от допустимото изключение да не преизчислява съпоставима информация за предходни периоди по отношение на промените в класификацията и оценката (включително обезценката). Разликите в балансовите стойности на финансови активи и финансови пасиви, в резултат от прилагането на МСФО 9 основно ще бъдат признавани в неразпределена печалба към 1 януари 2018 г.

- определянето на бизнес модела, в който се държи финансовия актив се оценява на база на фактите и обстоятелствата, които съществуват към датата на първоначално прилагане на стандарта.

- 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 заменя 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, КРМСФО 15 Споразумения за строителство на недвижим имот и КРМСФО 18 Прехвърляне на активи от клиенти, както и ПКР 31 Приход — бартерни сделки, включващи рекламни услуги.

#### 1.1.1.7 Предоставяне на услуги

Групата оказва услуги по пречистване и доставка на вода и отвеждане на отпадни води. Към момента, приходи се признават на база метода степен на завършеност на услугата на база на количествата вода, измерени чрез показания на водомери.

Съгласно МСФО 15, общата стойност на възнаграждението за услуги ще се разпределя за всички услуги въз основа на самостоятелните им продажни цени. Стойностите на продажните цени ще продължат да се регулират от КЕВР.

Съответно Групата не очаква прилагането на МСФО 15 да има като резултат значителни различия в момента на признаването на приходите от тези услуги.

#### 1.1.1.8 Договори за строителство

Приходите от строителство възникват във връзка с инвестициите в публични активи – подобрения и изграждане на нови компоненти от водоснабдителната и канализационна мрежа срещу правото чрез утвърдените от КЕВР тарифи да признава приходи срещу извършените услуги.

Групата все още не е приключило анализа за счетоводното признаване и оценка на приходи от инвестиции в концесионна инфраструктура от гледна точка на това, дали те представляват самостоятелно задължение за изпълнение съгласно Концесионния договор и дали то се удовлетворява с течение на времето или към определен момент от времето.

Възможно е в резултат на завършване на анализа МСФО 15 в комбинация с КРМСФО 12 Споразумения за концесия на услуги, както и в резултат на възможни промени в модела, наложени и предоговаряне на Концесионния договор (виж бележка 28 по-долу), за финансовите отчети на Групата да възникнат съществени различия спрямо досегашния счетоводен подход.

#### Преминаване

Групата възнамерява да приеме МСФО 15 с прилагане на метода на кумулативния ефект, като ефекта от първоначално прилагане на този стандарт ще бъде признат към датата на първоначално прилагане (това е 1 януари 2018 г.). Като резултат Групата няма да приложи изискванията на МСФО 15 за сравнителния период.

#### • МСФО 16 Лизинг

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 прилагане е разрешено за дружества, които прилагат МСФО 15 на или преди датата на първоначално прилагане на МСФО 16.

МСФО 16 въвежда единен, балансов счетоводен модел за отчитане на лизинга от лизингополучателите. Лизингополучателят признава актив за право на ползване, представляващ неговото право на ползване на базовия актив и лизингово задължение, което представлява задължението му да извършва лизингови плащания. 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.

Групата е приключило своята първоначална оценка на потенциалния ефект върху своя консолидиран финансов отчет, но все още не е приключило детайлната си оценка.

В допълнение, същността на разходите, свързани с тези договори за лизинг, ще се промени като МСФО 16 замества линейния метод на отчитане на разходите по оперативен лизинг с амортизационни отчисления за право на ползване на активите и разходи за лихви по лизинговите задължения.

#### 1.1.1.9 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг

Ръководството счита, за съществуващите към 31 декември 2017 г. договори, че не би настъпила разлика в класификацията на договори, като съдържащи лизинг, както съгласно определението на МСС 17 и КРМСФО 4, така и съгласно определението на МСФО 16.

#### 1.1.1.10 Преминаване

Като лизингополучател, Групата 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.

Групата планира да прилага МСФО 16 от по-ранна дата – 1 януари 2018 г., като използва първия ретроспективен подход. Съответно кумулативният ефект от прилагането на МСФО 16 ще бъде признат в самостоятелния финансов отчет на Групата за 2018 г. като корекция в началното салдо на неразпределената печалба към 1 януари 2017 г., с преизчисление на съпоставимата информация за 2017 г.

Групата е приключило своята първоначална оценка на потенциалния ефект върху своя консолидиран 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.

От Групата не се изисква да прави каквито и да е корекции за лизингите, в които е лизингодател, освен в случаите, в които е междинен лизингодател в под лизинг.

- Изменения в МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти и МСФО 4 Застрахователни договори

Групата не предоставя застрахователни договори и за това не очаква съществени ефекти от това изменение върху самостоятелния си финансов отчет.

- Други изменения

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

- Изменение в МСФО 2 Класификация и оценяване на сделки за плащания на базата на акции
- Годишните подобрения към цикъла МСФО 2014-2016

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 пред вид при изготвянето на този консолидиран финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на ЕК.

- МСФО 17 Застрахователни договори

Групата очаква, че тези промени, когато бъдат приложени за първи път, не биха имали съществен ефект върху представянето в самостоятелния финансов отчет на Групата, тъй като Групата не издава застрахователни или презастрахователни договори, не държи презастрахователни договори и не издава инвестиционни договори с допълнителни негарантирани доходи.

- Други промени

Следните промени не се очаква да имат значително влияние върху самостоятелния финансов отчет на Групата.

- КРМСФО 22 Сделки в чуждестранна валута и авансово плащане
- КРМСФО 23 Несигурност относно третиранията за данъка върху дохода
- Изменения МСС 40 Трансфер на инвестиционни имоти
- Промени в МСФО 9: Характеристики на предплащане с отрицателна компенсация
- Промени в МСС 28 Дългосрочни интереси в асоциирани и съвместни предприятия
- 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.

## 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 2017 година.

## 2.2. Прогнози

При изготвянето на междинния консолидиран 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 2017 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 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 2017 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

С решение от 25 януари 2018 г. Столичен общински съвет одобрява проекта на трето допълнително споразумение към Договора за концесия във връзка с доставката на водоснабдителни и канализационни услуги за Столична община, както и сключването на договор за кредит с цел пълно рефинансиране (виж по-долу).

На 30 януари 2018 г. се подписа анекс към договор за подчинен заем между „Софийска вода“ АД и акционера и кредитор на Групата Веолия Вода София БВ. Целта на анекса беше удължаване срока на заема до 31 март 2018 г. до подписването на изменението по договора за концесия и договора за рефинансирането на Групата.

На 19 март 2018 г. „Софийска вода“ АД подписа Договор за кредит с консорциум между „Сосиете Женерал Експресбанк“ АД и „Обединена Българска Банка“ АД за отпускане на финансиране от два транша в общ размер на 50,270 хил. евро с цел рефинансиране на заемите към Групата от Веолия Вода (София) БВ и ЕБВР. Кредитът се отпуска при следните основни условия:

- Срок за усвояване на кредита: 24 април 2018 г.
- Срок за погасяване на главници по Транш 1: 11 равни вноски, първата дължима на 25 април 2018 г., следвана от 10 равни тримесечни вноски, считано от 25 юни 2018 г., а последната дължима на 25 септември 2020 г.
- Срок за погасяване на главници по Транш 2: 19 равни вноски, първата дължима на 25 април 2018 г., следвана от 18 равни тримесечни вноски, считано от 25 юни 2018 г., а последната дължима на 25 септември 2022 г.
- Срокове за плащане на лихви: на всяка падежна дата за плащане на главница.
- Номинална лихва: 3М EURIBOR, увеличен с надбавка от 1.35%.
- Кредитът е обект на редица обезпечения, в т.ч. особен залог върху настояща и бъдеща съвкупност от активи, собственост на Групата, особен залог върху вземанията за положителното салдо по всички банкови сметки в България, залог на всички акции от капитала на Групата, притежавани от Веолия Вода София БВ.

На 23 март 2018 г. между „Софийска вода“ АД и Столична община се подписа Трето Допълнително Споразумение към Договора за концесия за предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги на територията на Столична община. Основните изменения са както следва по-долу:

- Въвеждане на задължение за Концесионера да направи инвестиции в определен минимален размер за периода до изтичане на срока на концесията: 209 млн. лева за действащия регулаторен период (2017-2021) и 165 млн. лева до края на концесията през 2025 г.;
- Въвеждане на допълнителен инвестиционен ангажимент на Концесионера (в допълнение към инвестиционната програма) да осигурява сума в размер на 1.5 млн. лева годишно за финансиране на конкретни В и К проекти от обществен интерес, определени от Столична община.
- Договорената норма на възвръщаемост от 17% да не бъде повече защитена от механизма на ценово ограничение, т.е. в случай на одобрение от страна на Регулатора на по-ниска норма на възвръщаемост, няма да е налице Ценово ограничение по смисъла на чл. 22.7. Съответно, за целите на формиране на цените на В и К услугите, предоставяни от Концесионера, ще се прилага нормата на възвръщаемост, определена от КЕВР, считано от 2022 г.
- Предложено е всички бази данни, включително клиентската база данни, както и регистрите на активите и ГИС, предоставени на Концесионера от Концедента в началото на концесията да останат собственост на Концедента. Също така, всички лицензи за използване на права на интелектуална собственост, както и гаранциите за продукти или оборудване или други права или договори на името на Концесионера, да се прехвърлят или предадат на Концедента след края на срока на концесията. Съответно, същите подлежат на връщане на СО след приключване на действието на Договора за концесия.

Със свое Решение №Ц-34 от 15.12.2017 г., Комисията за енергийно и водно регулиране одобри цена за предоставянето на ВиК услуга на територията на град София за 2018г. Увеличението е с 9,06% от 01.01.2018г.



#### 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 2017 г.	21,041	20,085	457,060	13,202	-	511,388
Придобити активи	-	-	-	39,269	441	39,710
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	411	30,611	(30,611)	(411)	-
Баланс към 31 декември 2017 г.	21,041	20,496	487,671	21,860	30	551,098
Баланс към 1 януари 2018 г.	21,041	20,496	487,671	21,860	30	551,098
Придобити активи	-	-	-	11,563	70	11,633
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	70	16,495	(16,495)	(70)	-
Баланс към 30 юни 2018 г.	21,041	20,566	504,166	16,928	30	562,731
Амортизация						
Баланс към 1 януари 2017 г.	(21,037)	(15,303)	(186,371)	-	-	(222,711)
Амортизация за годината	-	(667)	(32,310)	-	-	(32,977)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2017 г.	(21,037)	(15,970)	(218,681)	-	-	(255,688)
Баланс към 1 януари 2018 г.	(21,037)	(15,970)	(218,681)	-	-	(255,688)
Амортизация за годината	-	(348)	(17,702)	-	-	(18,050)
Амортизация на отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 30 юни 2018 г.	(21,037)	(16,318)	(236,383)	-	-	(273,738)
Балансови стойности						
На 1 януари 2017 г.	4	4,782	270,689	13,202	-	288,677
На 31 декември 2017 г.	4	4,526	268,990	21,860	30	295,410
На 1 януари 2018 г.	4	4,526	268,990	21,860	30	295,410
На 30 юни 2018 г.	4	4,248	267,783	16,928	30	288,993

**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					Общо
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	
<b>Стойност</b>						
Баланс на 1 януари 2017 г.	710	29,690	14,946	1,186	-	46,542
Придобити активи	-	-	-	-	5,603	5,603
Отписани активи	-	(250)	(858)	-	-	(1,108)
Трансфери	-	4,542	764	297	(5,603)	-
Баланс на 31 декември 2017г	710	33,982	14,862	1,483	-	51,037
Баланс на 1 януари 2018 г.	710	33,982	14,862	1,483	-	51,037
Придобити активи	-	-	-	-	1,772	1,772
Отписани активи	-	(284)	(9)	-	-	(293)
Трансфери	-	356	1,003	413	(1772)	-
Баланс на 30 юни 2018г	710	34,037	15,845	1,894	-	52,486
<b>Амортизация</b>						
Амортизация към 1 януари 2017	(195)	(19,275)	(8,943)	(1,063)	-	(29,476)
Амортизация за годината	(22)	(2,458)	(1,357)	(33)	-	(3,870)
Амортизация на отписани активи	-	229	851	-	-	1,080
Баланс на 31 декември 2017г.	(217)	(21,504)	(9,449)	(1,099)	-	(32,266)
Амортизация към 1 януари 2018	(217)	(21,486)	(9,438)	(1,095)	-	(32,236)
Амортизация за годината	(10)	(1,387)	(733)	(35)	-	(2165)
Амортизация на отписани активи	-	96	8	-	-	104
Баланс на 30 юни 2018г.	(227)	(22,777)	(10,163)	(1,130)	-	(34,297)
<b>Балансова стойност</b>						
На 1 януари 2017	515	10,415	6,013	123	-	17,066
На 31 декември 2017	493	12,478	5,413	387	-	18,771
На 1 януари 2018	493	12,478	5,413	387	-	18,771
На 30 юни 2018	483	11,260	5,682	764	-	18,189

## Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през първите шест месеца на 2018 година са на стойност 1,359 хил.лева (същия период на 2017 г.: 865 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2018 г.	до 30 юни 2017 г.
Ко-генератор	15	203
Транспортни средства и механизация	1,003	196
Лабораторно оборудване	38	302
Компютърно оборудване	71	29
Система за видео наблюдение в Кубратово	28	-
Модулна система за укрепване на изкопи	-	21
Система за подземна комуникация	48	-
Друго оборудване	156	114
	<u>1,359</u>	<u>865</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първите шест месеца на 2018 г., които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право“ и са в размер на 16,495 хил.лева (същия период на 2017 г.: 12,860 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2018 г.	до 30 юни 2017 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	7,243	7,458
ПСОВ Кубратово	749	1,181
Канализационна мрежа и сградни отклонения	5,754	1,694
Хидранти и кранове	902	614
Водомери	1,511	1,124
Подобрения на наети активи	336	789
Помпени станции	-	-
	<u>16,495</u>	<u>12,860</u>

## 6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	2018 г.	2017 г.
Търговски и други вземания	73,432	68,513
Обезценка на търговски вземания	(36,695)	(33,188)
Съдебни вземания	31,954	31,677
Обезценка на съдебни вземания	(31,954)	(31,677)
Общо търговски вземания	<u>36,737</u>	<u>35,325</u>
Други вземания и предплащания	1,800	1,697
Обезценка на вземания и предплащания	(44)	(44)
	<u>1,756</u>	<u>1,653</u>
Общо търговски и други вземания	<u>38,493</u>	<u>36,978</u>
<i>Нетекучи</i>	229	237
<i>Текущи</i>	<u>38,264</u>	<u>36,741</u>

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	
	2018 г.	2018 г.	2018 г.	2017 г.	2017 г.	2017 г.
Бюджетни организации	2,057	(585)	1,472	2,050	(339)	1,711
Търговски клиенти	12,526	(5,226)	7,300	11,516	(4,603)	6,913
Население	89,738	(62,838)	26,900	85,710	(59,923)	25,787
Други клиенти	1,060	-	1,060	913	-	913
Свързани лица	5	-	5	11	-	11
	<u>105,386</u>	<u>(68,649)</u>	<u>36,737</u>	<u>100,200</u>	<u>(64,865)</u>	<u>35,325</u>

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

<i>В хиляди лева</i>	До 30 юни 2018	До 30 юни 2018	До 31 декември	До 31 декември
	Отчетна стойност	Обезценка	2017 Отчетна стойност	2017 Обезценка
С ненастъпил падеж	22,661	(99)	22,326	(88)
Просрочени до 30 дена	3,572	(234)	3,631	(246)
Просрочени от 31-120 дена	7,291	(1,134)	6,568	(987)
Просрочени от 121-210 дена	5,794	(2,211)	5,125	(1,976)
Просрочени от 211-270 дена	3,164	(2,634)	2,891	(2,396)
Просрочени от 271-360 дена	4,184	(4,112)	3,711	(3,648)
Просрочени над 1 година	58,720	(58,225)	55,937	(55,524)
	<u>105,386</u>	<u>(68,649)</u>	<u>100,189</u>	<u>(64,865)</u>

## 7. Акционерен капитал

Към 30 юни 2018 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2017 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.

На 20 април 2018г. Европейската Банка за Възстановяване и Развитие освободи заложените в нейна полза по заем „А“ 6 850 000 обикновени поименни акции след пълното погасяване задължението на 28 март 2018г.

Със заложно джиро от 14 май 2008 г. в полза на „Обединена Българска Банка“ АД и „Сосиете Женерал Експресбанк“ АД по обезпечен банков заем са заложен 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 2018 г.	до 31 декември 2017 г.
<b>Нетекучи пасиви</b>		
Номинална стойност на заемите	61,024	18,139
Амортизация	(424)	(107)
Амортизирана стойност на заемите	<u>60,600</u>	<u>18,032</u>
Задължения по финансов лизинг	1,080	1,505
	<u>61,680</u>	<u>19,537</u>
<b>Текущи пасиви</b>		
Номинална стойност на заемите	24,864	80,181
Амортизация	(377)	338
Амортизирана стойност на заема	<u>24,487</u>	<u>80,519</u>
Задължения по финансов лизинг	819	783
	<u>25,306</u>	<u>81,302</u>
Общо заеми и кредити	<u>86,986</u>	<u>100,839</u>

**УСЛОВИЯ**

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30 юни 2018г.		31 декември 2017г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансо ва стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6- месечен EURIBOR*	2020	=	=	27,203	26,920
Заем „Б”, Подчинен и необезпечен, заем от свързано лице	EUR	5.20% плюс 6- месечен EURIBOR	2018	=	=	71,117	71,631
Заем към СЖ/ОББ	EUR	1.35 % плюс 3-месечен EURIBOR*	2022	85,888	85,087	=	=
Задължения по финансов лизинг				1,899	1,899	2,288	2,288
				<b>87,787</b>	<b>86,986</b>	<b>100,608</b>	<b>100,839</b>

**9. Разход за Корпоративен данък**

Разходите за Корпоративния данък се признават на база най-добрата прогноза на ръководството за ставката на годишния корпоративен данък, очаквана за цялата 2018 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2017 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2017 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 11,563 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	30 юни 2018 г. лв. '000.	30 юни 2017 г. лв. '000.
- Приходи	11,563	13,083
- Разходи	(11,563)	(13,083)

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

	30 юни 2018 г.	30 юни 2017 г.
- Приходи от зелена енергия	363	243

- По силата на подписан с НЕК ЕАД договор, последният фактурира на „Софийска вода“ АД 607 хил. лв. (без ДДС) за преминаването на закупената от Групата 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 Съпорт Енд Едюкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2017: 100%).

#### 10.1 Транзакции със собственици

	30 юни 2018 г. лв. '000.	30 юни 2017 г. лв. '000.
<b>Услуги по закупуване</b>		
- 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)	-
- наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(6)	(3)
-Поддръжка на климатици „Веолия Енерджи Сълюшънс“ ЕАД	-	(5)
-Поддръжка на газови котли и горелки „Веолия Енерджи Сълюшънс“ 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	(699)	
-обслужване на горелки, технологична надстройка на когенератор и газови инсталации „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	(4)	
	<b>(1,929)</b>	<b>(760)</b>

#### Други транзакции

- лихва, натрупана върху заем, предоставен от „Веолия Вода София БВ“	(849)	(1,869)
--	-------	---------

„Софийска вода“ АД

Междинен съкратен консолидиран самостоятелен финансов отчет  
30 юни 2018 г.

22

	<b>30 юни 2018 г. ЛВ. '000.</b>	<b>30 юни 2017 г. ЛВ. '000.</b>
<b>Предоставяне на услуги</b>		
- приходи от префактуриране „Веолия Енерджи България“ ЕАД	5	68
- приход от отстраняване на теч „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	2	
- наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	7	3
- приходи от префактуриране „Веолия Енерджи Сълюшънс“ ЕАД	1	4
- физикохимичен анализ предоставен на „Веолия Енерджи Сълюшънс“ ЕАД	1	
	<hr/> 9	<hr/> 75

### 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:

	<b>30 юни 2018 г. ЛВ. '000.</b>	<b>30 юни 2017 г. ЛВ. '000.</b>
- Възнаграждение на Изп. директор и Съвета на директорите	616	107
- от тях на салдо към 30 юни	18	17

### 11. Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на баланса.