

# Междинен съкратен финансов отчет

Софийска вода



30 юни 2017 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<br/>юни<br/>2017 г.<br/>ХИЛ. ЛВ.</b> | <b>31<br/>декември<br/>2016 г.<br/>ХИЛ. ЛВ.</b> |
|--|--|---|
| <b>Нетекущи активи</b>                     |  |   |
| Имоти, машини и съоръжения и<br>оборудване | 16,162                                     | 17,060  |
| Нематериални активи                        | 285,753                                    | 288,677   |
| Инвестициите в дъщерни образувания         | 5  | 5   |
| Отсрочени данъчни активи                   | 6,150                                      | 6,625   |
| Други вземания и авансови плащания         | 220  | 290   |
| <b>Общо нетекущи активи</b>                | <b>308,290</b>                             | <b>312,657</b>                                  |
| <b>Текущи активи</b>                       |  |   |
| Материални запаси                          | 2,142                                      | 1,064   |
| Търговски и други вземания                 | 40,485                                     | 35,251  |
| Корпоративен данък за възстановяване       | 289  | 76  |
| Вземания от свързани лица                  | 2  | 69  |
| Парични средства и еквиваленти             | 25,537                                     | 17,219  |
| <b>Общо текущи активи</b>                  | <b>68,455</b>                              | <b>53,679</b>                                   |
| <b>Общо активи</b>                         | <b>376,745</b>                             | <b>366,336</b>                                  |

Арно Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 25.07.2017 г.

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

| Собствен капитал и пасиви                  | 30                         | 31                              |
|--|----------------------------|---------------------------------|
|  | юни<br>2017 г.<br>лв. '000 | декември<br>2016 г.<br>лв. '000 |
| <b>Собствен капитал</b>                    |                            |                                 |
| Регистриран капитал                        | 8,884                      | 8,884                           |
| Резерви                                    | 10,774                     | 10,774                          |
| Неразпределена печалба                     | 200,461                    | 185,610                         |
| <b>Общо собствен капитал</b>               | <b>220,119</b>             | <b>205,268</b>                  |
| <b>Пасиви</b>                              |                            |                                 |
| <b>Нетекущи пасиви</b>                     |                            |                                 |
| Задължения по заеми и кредити              | 22,501                     | 26,931                          |
| Задължения по финансов лизинг              | 1,531                      | 1,880                           |
| Доходи на наети лица                       | 1,084                      | 1,084                           |
| Отсрочени приходи                          | 2,695                      | 2,771                           |
| Търговски и други задължения               | 8,409                      | 8,737                           |
| <b>Общо нетекущи пасиви</b>                | <b>36,220</b>              | <b>41,403</b>                   |
| <b>Текущи пасиви</b>                       |                            |                                 |
| Задължения по заеми и кредити              | 80,370                     | 80,224                          |
| Задължения по финансов лизинг              | 784                        | 1,283                           |
| Приходи за бъдещи периоди                  | 152                        | 200                             |
| Корпоративен данък за внасяне              | -                          | 442                             |
| Задължения към свързани лица               | 3,954                      | 4,786                           |
| Търговски и други задължения               | 31,578                     | 29,178                          |
| Провизии                                   | 3,146                      | 3,157                           |
| Задължения за обезщетения при пенсиониране | 422                        | 395                             |
| <b>Общо текущи пасиви</b>                  | <b>120,406</b>             | <b>119,665</b>                  |
| <b>Общо пасиви</b>                         | <b>156,626</b>             | <b>161,068</b>                  |
| <b>Общо собствен капитал и пасиви</b>      | <b>376,745</b>             | <b>366,336</b>                  |

Арно Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор

Дата: 25.07.2017 г.

Анелия Илиева  
Финансов директор

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

|  | за 6 месеца<br>до 30 юни<br>2017 г.<br>лв. '000 | за 6 месеца<br>до 30 юни<br>2016 г.<br>лв. '000 |
|--|---|---|
| Приходи  | 71,598  | 64,117  |
| Други приходи  | 1,673   | 1,056   |
| Приходи от строителство                                    | 13,083  | 13,385  |
|  | <b>86,354</b>                                   | <b>78,558</b>                                   |
| Разходи за материали                                       | (4,269)   | (4,298)   |
| Разходи за външни услуги                                   | (12,876)  | (11,938)  |
| Амортизации  | (17,946)  | (15,705)  |
| Разходи за възнаграждения на наети лица                    | (10,257)  | (8,831)   |
| Разходи за социални осигуровки и други социални<br>разходи | (2,536)   | (2,217)   |
| Разходи за обезценка на търговски вземания                 | (4,395)   | (3,491)   |
| Други разходи за дейността                                 | (1,724)   | (2,878)   |
| Разходи за строителство                                    | (13,083)  | (13,385)  |
| <b>Печалба от оперативна дейност</b>                       | <b>19,268</b>                                   | <b>15,815</b>                                   |
| Финансови приходи  | 1   | -   |
| Финансови разходи  | (2,759)   | (3,347)   |
| <b>Нетни финансови разходи</b>                             | <b>(2,758)</b>                                  | <b>(3,347)</b>                                  |
| <b>Печалба преди данъци</b>                                | <b>16,510</b>                                   | <b>12,468</b>                                   |
| Разходи за данъци  | (1,659)   | (1,274)   |
| <b>Печалба за периода</b>                                  | <b>14,851</b>                                   | <b>11,194</b>                                   |
| <b>Общо всеобхватен доход</b>                              | <b>14,851</b>                                   | <b>11,194</b>                                   |

Арно Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 25.07.2017 г.

## 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 2017 г.</b>       | 8,884               | 10,774           | 185,610                | 205,268        |
| Печалба за периода                      | -                   | -                | 14,851                 | 14,851         |
| Друг всеобхватен доход, нетно от данъци | -                   | -                | -                      | -              |
| <b>Общ всеобхватен доход за периода</b> | -                   | -                | 14,851                 | 14,851         |
| <b>Баланс на 30 юни 2017 г.</b>         | <b>8,884</b>        | <b>10,774</b>    | <b>200,461</b>         | <b>220,119</b> |

| Всички суми са представени в лв. '000   | Регистриран капитал | Законови резерви | Неразпределена печалба | Общо           |
|---|---------------------|------------------|------------------------|----------------|
| <b>Баланс на 1 януари 2016 г.</b>       | 8,884               | 10,774           | 160,648                | 180,306        |
| Печалба за периода                      | -                   | -                | 25,052                 | 25,052         |
| Друг всеобхватен доход, нетно от данъци | -                   | -                | (90)                   | (90)           |
| <b>Общ всеобхватен доход за периода</b> | -                   | -                | 24,962                 | 24,962         |
| <b>Баланс на 31 декември 2016 г.</b>    | <b>8,884</b>        | <b>10,774</b>    | <b>185,610</b>         | <b>205,268</b> |

Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак  
Изпълнителен директор

Анелия Илиева  
Финансов директор

Дата: 25.07.2017 г.

## Междинен съкратен самостоятелен отчет за паричните потоци

|   | до 30 юни<br>2017 г. | до 30 юни<br>2016 г. |
|---|----------------------|----------------------|
|   | лв. '000             | лв. '000             |
| <b>Постъпления от клиенти</b>                                   |                      |                      |
| Основна дейност*  | 62,103               | 58,420               |
| Други постъпления   | 3,044                | 2,475                |
| ДАС, получено от клиенти  | 13,029               | 12,179               |
| <b>Общо получени пари</b>                                       | <b>78,176</b>        | <b>73,074</b>        |
| <b>Плащания на постоянни оперативни разходи</b>                 |                      |                      |
| Заплати и други разходи за персонал                             | (14,409)             | (13,371)             |
| Превозни средства, машина и съоръжения                          | (891)                | (970)                |
| Разходи за подизпълнители                                       | (7,224)              | (8,074)              |
| Застраховки   | (1,068)              | (1,010)              |
| Разходи за управление / Договор за технически услуги            | (1,496)              | -                    |
| Професионални услуги  | (921)                | (865)                |
| ВиК регулатор   | (135)                | (134)                |
| Други   | (2,828)              | (2,306)              |
| ДАС, платен върху постоянните оперативни разходи                | (2,373)              | (2,444)              |
| Постоянни оперативни разходи общо:                              | (31,345)             | (29,174)             |
| <b>Плащания на променливи оперативни разходи</b>                |                      |                      |
| Материали и химикали  | (5,551)              | (4,750)              |
| Електроенергия  | (648)                | (838)                |
| Покупка на вода   | (153)                | (591)                |
| Годишна такса водоползване                                      | (3,992)              | (4,082)              |
| ДАС, платено върху променливите оперативни разходи              | (1,270)              | (1,236)              |
| Променливи оперативни разходи общо:                             | (11,614)             | (11,497)             |
| <b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>                | <b>35,217</b>        | <b>32,403</b>        |
| Инвестиции в дълготрайни активи /,финансирани от СВ /           | (8,635)              | (10,324)             |
| ДАС, платено върху инвестиции                                   | (1,727)              | (2,065)              |
| Общо инвестиции   | (10,362)             | (12,388)             |
| <b>Нетен паричен поток преди финансиране и данъчно облагане</b> | <b>24,855</b>        | <b>20,015</b>        |
| Платени корпоративни данъци                                     | (1,916)              | (2,289)              |
| Получено (платено) нетно ДАС                                    | (6,535)              | (6,093)              |
| Други данъци  | (281)                | (92)                 |
| Общо платени данъци   | (8,732)              | (8,474)              |
| <b>Нетен паричен поток преди финансиране</b>                    | <b>16,123</b>        | <b>11,541</b>        |
| Платена лихва за основния заем                                  | (210)                | (317)                |
| Платена лихва за подчинения заем                                | (1,759)              | (2,110)              |
| Получени лихви  | 35                   | 72                   |
| Плащане на лизинг   | (1,339)              | (773)                |
| <b>Общо финансиране</b>   | <b>(3,273)</b>       | <b>(3,128)</b>       |

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

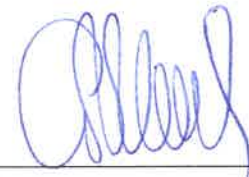
## Междинен съкратен самостоятелен отчет за паричните потоци (продължение)

|   | до 30 юни<br>2017 г. | до 30 юни<br>2016 г. |
|---|----------------------|----------------------|
|   | лв. '000             | лв. '000             |
| Плащане на подчинения заем                            | -                    | -                    |
| Плащане на основния заем                              | (4,532)              | (4,532)              |
| <b>Общо плащания</b>                                  | <b>(4,532)</b>       | <b>(4,532)</b>       |
| <b>Нетен паричен поток след финансиране</b>           | <b>8,318</b>         | <b>3,881</b>         |
| <b>Увеличение на паричните средства и еквиваленти</b> | <b>8,318</b>         | <b>3,881</b>         |
| <b>Парично салдо в началото на периода</b>            | <b>17,219</b>        | <b>16,818</b>        |
| <b>Парично салдо в края на периода</b>                | <b>25,537</b>        | <b>20,699</b>        |

Арно Филип Франсоа Валто де  
Мулиак  
Изпълнителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор



Дата: 25.07.2017 г.

Бележките на страници от 7 до 18 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.

Адресът на регистрация на Дружеството е България, София, ж.к. Младост 4, ул. „Бизнес парк София“ 1, сграда 2А. Дружеството е собственост 77.1% на „Веолия Вода (София) БВ“ и 22.9% на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД.

Предмет на дейност на Дружеството е доставката на водоснабдителни и канализационни услуги, включително стопанисването и поддръжката на активите на Столична община, представляващи публична собственост, които съставляват част от водоснабдителната и канализационната система в София, а така също проектирането, изграждането, финансирането и стопанисването на нови активи.

На 23 декември 1999 г. година Дружеството е подписало концесионен договор със Столична община, с който Концесионера (“Софийска вода” АД) получава специфичното право на ползване на активи – публична собственост и на изключителното право на предоставяне на услуги в рамките на концесионната област за период от 25 години. Услугите включват предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги.

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

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

Броят на служителите към 30 юни 2017 г. е 1 139 души.

Компанията е представлявана от изпълнителен директор – Арно Филип Франсоа Валто де Мулиак.

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

Основното място за осъществяване на дейността е град София, Бизнес Парк София, сграда 2А.

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

Настоящият междинен съкратен финансов отчет от 30 юни 2017 г. е изготвен съгласно МСС 34 *Междинно финансово отчитане*. Той не включва цялата информация и оповестявания, изискващи се при годишните финансови отчети, съгласно МСФО, и трябва да се разглежда заедно с годишните финансови отчети на Дружеството за приключилата на 31 декември 2016 година, изготвени съобразно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Борда по международни счетоводни стандарти (БМСС) и приети от Европейския Съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансов отчет е представен в български лева (лв.), които са и валутата на опериране на Дружеството. Всички суми са представен в Хиляди български лева ( 000 лв.), освен ако не е споменато друго.

Дружеството също така изготвя междинни съкратени консолидирани финансов отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети и публикувани от Борда по Международни счетоводни стандарти (БМСС) и одобрени от Европейския Съюз (ЕС). Инвестициите в дъщерни фирми се отчитат и оповестяват съгласно МСС 27 *Консолидирани и индивидуални финансови отчети*.

Междинният съкратен финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие. Към 30 юни 2017 г. текущите пасиви надхвърляха текущите активи с 51,951 хил. лв поради факта, че договорът за вътрешнофирмени (подчинен) заем съгласно писмо от Веолия Вода София БВ, е удължен до 31 януари 2018 г. и е представен като краткосрочен. Дружеството е в процес на рефинансирането му. Дружеството има подкрепа на Групата, доказано с писмо за подкрепа с дата 10 юли 2017, издадено от Групата от името на Веолия Вода Централна и Източна Европа, едноличен собственик на „Веолия Вода (София) БВ“ – компания-майка на “Софийска вода” АД, която изразява намерението си да не изисква изплащането на задълженията на “Софийска вода” АД към нея или дъщерните ѝ дружества в рамките на най-малко 12 месеца след отчетната дата.

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

През първото шестмесечие на 2017 година Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 14,851 хил. лв. (за същия период на 2016: 11,194 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 8,318 хил. лв. в сравнение с края на 2016 г. и са в размер на 25,537 хил. лв. През отчетния период Дружеството обслужва редовно задълженията си към доставчици с изключение на главницата по подчинения дълг. Няма просрочени задължения към трети страни.

С оглед на горното, ръководството има основателното очакване да смята, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Дружеството да покрие ликвидните си нужди в рамките на 2017 г.

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

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, са в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2016 и по-ранно прилагане е позволено, въпреки че все още не са задължителни преди следващ период. Дружеството не е приложило по-рано следните нови или променени стандарти при изготвянето на този финансов отчет.

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

- **МСФО 15 Приходи от договори с клиенти**

МСФО 15 създава цялостна рамка за определяне на това дали, колко и кога да се признават приходи. Този стандарт изцяло покрива съществуващите насоки в текущите стандарти за признаването на приходите, включително МСС 18 Приходи, МСС 11 Договори за строителство и КРМСФО 13 Програми за лоялност на клиентите. МСФО 15 е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г., с позволено по-ранно прилагане.

Въпреки че все още не е завършило първоначалната оценка на възможния ефект на МСФО 15 върху финансовия отчет на Дружеството, ръководството не очаква, че новият Стандарт, при първоначално прилагане, ще има значителен ефект върху финансовия отчет на Дружеството. Моментът на признаване и оценяването на приходите на Дружеството не се очаква да се променят при МСФО 15, поради характера на дейността на Дружеството и видовете приходи, които има.

- **МСФО 9 Финансови инструменти**

Стандартът замества МСС 39, Финансови инструменти: Признаване и Оценяване. Въпреки че допустимите бази за оценка на финансови активи – амортизирана стойност, справедлива стойност в друг всеобхватен доход (ССАВА) и справедлива стойност в печалба или загуба (ССПЗ) – са сходни с МСС 39, критериите за класификация в подходящата категория за оценка са значително различни. Моделът на обезценка в МСФО 9 заменя модела за „възникналата загуба“ в МСС 39 с модел за „очаквана кредитна загуба“, което означава, че няма да е нужно да има събитие, свързано със загуба преди да се признае обезценка. МСФО 9 е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г., и позволява по-ранно прилагане. Дружеството в момента планира да прилага МСФО 9 първоначално от 1 януари 2018.

Дружеството не очаква МСФО 9 да има значим ефект върху финансовия отчет. Класификацията и оценяването на финансовите инструменти на Дружеството не се очаква да се променят при МСФО 9, поради характера на дейността на Дружеството и видовете финансови инструменти, с които то разполага. Въпреки това, Дружеството смята, че е възможно загубите от обезценка да се увеличат и да станат по-волатилни за активи в обхвата на модела за обезценка за очаквани кредитни загуби. Дружеството все още не е финализирано методологиите за обезценка, които ще прилага по МСФО 9.

- **Изменения в МСФО 10 и МСС 28 - Продажба на активи или вноски под формата на активи между инвеститор и неговото асоциирано или съвместно предприятие**

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

Промени, издадени от СМСС/КРМСФО, които все още не са одобрени за прилагане от ЕК:

Ръководството счита, че е подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са били одобрени за прилагане от ЕК и съответно не са взети пред вид при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на ЕК.

- **Инициатива за оповестяване (Изменения на МСС 7)**

Промените изискват оповестявания, които дават възможност на потребителите на финансовия отчет да оценят измененията на задълженията, произтичащи от финансова дейност, включващи както промени произтичащи от парични потоци, така и промени от непарични трансакции. Промените са в сила за годишните периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г. с позволено по-ранно прилагане. За да изгълни новите изисквания за разкриване на информация, Дружеството възнамерява да представи равнение между началните и крайните салда по задължения с промените, произтичащи от финансова дейност.

- **МСФО 16 Лизинг**

МСФО 16 въвежда единен, балансов счетоводен модел за лизингополучателите. Лизингополучателят признава актив за право на ползване, представляващ неговото право на ползване на базовия актив и задължението да извършва лизингови плащания. Счетоводното третиране от страна на лизингодателя продължава да бъде сходно на настоящия стандарт, т.е. продължава се класификацията на лизинга като финансов или оперативен. МСФО 16 заменя съществуващите до момента насоки за отчитане на лизинг, включително МСС 17 Лизинг, КРМСФО 4 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг, ПКР-15 Оперативен лизинг-Стимули и ПКР-27 Оценяване на съдържанието на операции, включващи правната форма на лизинг. Стандартът влиза в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г. Ранното приемане е разрешено за дружества, които прилагат МСФО 15 Приходи от договори с клиентите на или преди датата на първоначално прилагане на МСФО 16.

Дружеството започна първоначална оценка на потенциалния ефект върху финансовия отчет. Дружеството все още не определило количественото въздействие, което ще окаже приемането на МСФО 16 върху докладваните активи и пасиви. Количественият ефект ще зависи, както от избрания метод за преход, избраните възможности по избор и изключения за признаване, така и от всички допълнително сключени споразумения за лизинг. Дружеството очаква да оповести своя подход за преход и количествена информация преди приемането на стандарта.

#### • Други изменения

Следните промени не се очаква да имат значително влияние върху финансовия отчет на Дружеството:

- Признаване на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби (Изменения МСС 12)
- Класификация и оценяване на трансакции, свързани с плащания на база акции (Промени в МСФО 2)
- Изменения в МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти и МСФО 4 Застрахователни договори
- Изменения МСС 40 Трансфер на инвестиционни имоти
- КРМСФО 22 Сделки в чуждестранна валута и авансово плащане
- Годишните подобрения към цикъла МСФО 2014-2016 издадени на 8 декември 2016

### 2.1. Счетоводна политика

Настоящият междинен съкратен самостоятелен финансов отчет е изготвен съгласно счетоводните политики, приети при последния годишен самостоятелен финансов отчет за приключилата на 31 декември 2016 година.

### 2.2. Прогнози

При изготвянето на междинния финансов отчет, ръководството взема под внимание много преценки, прогнози и допускания за признаване и измерване на активите, пасивите, приходите и разходите. Действителните резултати могат да се различават от преценките, прогнозите и предположенията, направени от ръководството, и рядко ще са същите като прогнозните резултати.

При изготвянето на настоящия междинен съкратен 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 2016 година, с изключение на промените при прогнозите, изискващи се при определяне на провизията за корпоративния данък.

### 2.3. Управление на финансовия риск

Компанията е изложена на различни рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които компанията е изложена, са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинния съкратен 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 2016 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

Общото състояние на Групата е стабилно, въпреки настоящата икономическа среда. Дружеството разполага с достатъчно капитал и ликвидност, за да осъществява оперативната си дейност и да обслужва дълговете си. на

На 04.01.2017 г. окончателния вариант на Бизнес плана 2017 – 2021 беше подаден в Комисията за енергийно и водно регулиране. На 03.02.2017 г. беше проведено обществено обсъждане на Бизнес плана, което беше последвано от закрито заседание на Комисията /28.02.2017 г./

Със свое Решение №БП-Ц-1 от 29.03.2017 г., Комисията одобри Бизнес плана на дружеството за 5-годишния регулаторен период 2017-2021 г., заедно със съпътстващото го ценово заявление. Увеличението на комплексната цена за предоставянето на ВиК услуга на територията на град София от 01.04.2017г. е с 18%.

#### 4. Нематериални активи

Нематериалните активи на компанията включват концесионно право, софтуер, разходи за развойна дейност и други нематериални активи. Балансовата стойност за отчетните периоди, могат да бъдат анализирани както следва:

| В хиляди лева                     | Разходи за<br>развойна<br>дейност | Софтуер  | Концесионно<br>право | Активи в<br>процес на<br>изграждане –<br>концесионно<br>право | Активи в<br>процес на<br>изграждане<br>- други | Общо      |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|---|--|-----------|
| Стойност                          |                                   |          |                      |   |  |           |
| Баланс към 1 януари 2016 г.       | 21,041                            | 19,624   | 419,838              | 12,517  | -  | 473,020   |
| Придобити активи                  | -                                 | -        | -                    | 37,907  | 461  | 38,368    |
| Отписани активи                   | -                                 | -        | -                    | -   | -  | -         |
| Трансфери                         | -                                 | 461      | 37,222               | (37,222)  | (461)  | -         |
| Баланс към 31 декември 2016 г.    | 21,041                            | 20,085   | 457,060              | 13,202  | -  | 511,388   |
| Баланс към 1 януари 2017 г.       | 21,041                            | 20,085   | 457,060              | 13,202  | -  | 511,388   |
| Придобити активи                  | -                                 | -        | -                    | 13,083  | 30   | 13,113    |
| Отписани активи                   | -                                 | -        | -                    | -   | -  | -         |
| Трансфери                         | -                                 | 30       | 12,860               | (12,860)  | (30)   | -         |
| Баланс към 30 юни 2017 г.         | 21,041                            | 20,115   | 469,920              | 13,425  | -  | 524,501   |
| Амортизация                       |                                   |          |                      |   |  |           |
| Баланс към 1 януари 2016 г.       | (21,006)                          | (14,636) | (158,362)            | -   | -  | (194,004) |
| Амортизация за годината           | (31)                              | (667)    | (28,009)             | -   | -  | (28,707)  |
| Амортизация на отписани<br>активи | -                                 | -        | -                    | -   | -  | -         |
| Баланс към 31 декември 2016 г.    | (21,037)                          | (15,303) | (186,371)            | -   | -  | (222,711) |
| Баланс към 1 януари 2017 г.       | (21,037)                          | (15,303) | (186,371)            | -   | -  | (222,711) |
| Амортизация за годината           | -                                 | (332)    | (15,705)             | -   | -  | (16,037)  |
| Амортизация на отписани<br>активи | -                                 | -        | -                    | -   | -  | -         |
| Баланс към 30 юни 2017 г.         | (21,037)                          | (15,635) | (202,076)            | -   | -  | (238,748) |
| Балансови стойности               |                                   |          |                      |   |  |           |
| На 1 януари 2016 г.               | 35                                | 4,988    | 261,476              | 12,517  | -  | 279,016   |
| На 31 декември 2016 г.            | 4                                 | 4,782    | 270,689              | 13,202  | -  | 288,677   |
| На 1 януари 2017 г.               | 4                                 | 4,782    | 270,689              | 13,202  | -  | 288,677   |
| На 30 юни 2017 г.                 | 4                                 | 4,480    | 267,844              | 13,425  | -  | 285,753   |

### 5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването на 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>Стойност</b>                |               |                     |                      |                            |                               |          |
| Баланс на 1 януари 2016 г.     | 710           | 27,731              | 13,832               | 1,170                      | -                             | 43,443   |
| Придобити активи               | -             | -                   | -                    | -                          | 4,171                         | 4,171    |
| Отписани активи                | -             | (273)               | (835)                | -                          | -                             | (1,108)  |
| Трансфери                      | -             | 2,208               | 1,948                | 15                         | (4,171)                       | -        |
| Баланс на 31 декември 2016г.   | 710           | 29,666              | 14,945               | 1,185                      | -                             | 46,506   |
| Баланс на 1 януари 2017 г.     | 710           | 29,666              | 14,945               | 1,185                      | -                             | 46,506   |
| Придобити активи               | -             | -                   | -                    | -                          | 1,018                         | 1,018    |
| Отписани активи                | -             | (28)                | (524)                | -                          | -                             | (552)    |
| Трансфери                      | -             | 636                 | 196                  | 33                         | (865)                         | -        |
| Баланс на 30 юни 2017г.        | 710           | 30,274              | 14,617               | 1,218                      | 153                           | 46,972   |
| <b>Амортизация</b>             |               |                     |                      |                            |                               |          |
| Амортизация към 1 януари 2016  |               |                     |                      |                            |                               |          |
|                                | (175)         | (17,289)            | (8,683)              | (1,035)                    | -                             | (27,182) |
| Амортизация за годината        |               |                     |                      |                            |                               |          |
| Амортизация на отписани активи | -             | 259                 | 808                  | -                          | -                             | 1,067    |
| Баланс на 31 декември 2016г.   | (195)         | (19,257)            | (8,932)              | (1,062)                    | -                             | (29,446) |
| Амортизация към 1 януари 2017  |               |                     |                      |                            |                               |          |
|                                | (195)         | (19,257)            | (8,932)              | (1,062)                    | -                             | (29,446) |
| Амортизация за годината        |               |                     |                      |                            |                               |          |
| Амортизация на отписани активи | -             | 23                  | 522                  | -                          | -                             | 545      |
| Баланс на 30 юни 2017г.        | (205)         | (20,442)            | (9,087)              | (1,076)                    | -                             | (30,810) |
| <b>Балансова стойност</b>      |               |                     |                      |                            |                               |          |
| На 1 януари 2016               | 535           | 10,442              | 5,149                | 135                        | -                             | 16,261   |
| На 31 декември 2016            | 515           | 10,409              | 6,013                | 123                        | -                             | 17,060   |
| На 1 януари 2017               | 515           | 10,409              | 6,013                | 123                        | -                             | 17,060   |
| На 30 юни 2017                 | 505           | 9,832               | 5,530                | 142                        | 153                           | 16,162   |

## Придобиване

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

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

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първото шестмесечие на 2017 г., които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право“ и са в размер на 12,860 хил.лева (същия период на 2016 г.: 11,573 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

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

## 6. Търговски вземания

| <i>В хиляди лева</i>            | 2017 г.       | 2016 г.       |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Търговски и други вземания      | 69,654        | 79,655        |
| Обезценка на търговски вземания | (32,024)      | (47,696)      |
| Съдебни вземания                | 30,007        | 28,590        |
| Обезценка на съдебни вземания   | (30,007)      | (28,590)      |
| Общо търговски вземания         | <u>37,630</u> | <u>31,959</u> |
| Други вземания и предплащания   | 3,075         | 3,582         |
|                                 | <u>3,075</u>  | <u>3,582</u>  |
| Общо търговски и други вземания | <u>40,705</u> | <u>35,541</u> |
| <i>Нетекущи</i>                 | 220           | 290           |
| <i>Текущи</i>                   | 40,485        | 35,251        |

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

| <i>В хиляди лева</i> | Стойност Обезценка |                 | Балансова стойност | Стойност Обезценка |                 | Балансова стойност |
|----------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                      | 30 юни             | 30 юни          |                    | 31 декември        | 31 декември     |                    |
|                      | 2017 г.            | 2017 г.         | 2017 г.            | 2016 г.            | 2016 г.         | 2016 г.            |
| Бюджетни организации | 1,950              | (419)           | 1,531              | 1,677              | (472)           | 1,205              |
| Търговски клиенти    | 16,928             | (4,021)         | 12,907             | 11,231             | (5,726)         | 5,505              |
| Население            | 77,646             | (57,591)        | 20,055             | 94,503             | (70,088)        | 24,415             |
| Други клиенти        | 3,137              | -               | 3,137              | 834                | -               | 834                |
| Свързани лица        | 2                  | -               | 2                  | 69                 | -               | 69                 |
|                      | <u>99,663</u>      | <u>(62,031)</u> | <u>37,632</u>      | <u>108,314</u>     | <u>(76,286)</u> | <u>32,028</u>      |

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

| <i>В хиляди лева</i>       | До 30 юни 2017   | До 30 юни 2017  | До 31 декември 2016 | До 31 декември 2016 |
|----------------------------|------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|                            | Отчетна стойност | Обезценка       | Отчетна стойност    | Обезценка           |
| С ненастъпил падеж         | 25,381           | (51)            | 19,721              | (60)                |
| Просрочени до 30 дена      | 3,323            | (238)           | 2,859               | (216)               |
| Просрочени от 31-120 дена  | 6,335            | (917)           | 6,084               | (875)               |
| Просрочени от 121-210 дена | 4,591            | (1,746)         | 5,011               | (1,933)             |
| Просрочени от 211-270 дена | 2,688            | (2,210)         | 2,870               | (2,372)             |
| Просрочени от 271-360 дена | 3,740            | (3,678)         | 3,832               | (3,773)             |
| Просрочени над 1 година    | 53,603           | (53,191)        | 67,868              | (67,057)            |
|                            | <u>99,661</u>    | <u>(62,031)</u> | <u>108,245</u>      | <u>(76,286)</u>     |



## 7. Акционерен капитал

Към 30 юни 2017 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2016 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 30 юни 2017 г. година акционери в Дружеството са:

- „Веолия Вода (София) Б.В.“ – 6 850 000 обикновени поименни акции (77,1%);
- „Водоснабдяване и канализация“ АД – 2 034 435 обикновени поименни акции (22,9%).

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

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

#### Условия

| В хиляди лева  | Валута | Номинален лихвен процент       | Година на падеж | 30 юни 2017г.      |                    | 31 декември 2016г. |                    |
|--|--------|--------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  |        |                                |                 | Номинална стойност | Балансова стойност | Номинална стойност | Балансова стойност |
| Заем „А”   | EUR    | 1.35 % плюс 6-месечен EURIBOR* | 2020            | 31,734             | 31,353             | 36,266             | 35,748             |
| Заем „Б”,<br>Подчинен и<br>необезпечен,<br>засм от свързано лице | EUR    | 5.20% плюс 6-месечен EURIBOR   | 2017            | 71,117             | 71,518             | 71,117             | 71,407             |
| Задължения по<br>финансов лизинг                                 |        |                                |                 | 2,315              | 2,315              | 3,163              | 3,163              |
|  |        |                                |                 | <b>105,166</b>     | <b>105,186</b>     | <b>110,546</b>     | <b>110,318</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 2017 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2016 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2016 е била 10%).

#### 10. Сделки със свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолия Вода (София) БВ” (държи 77,10% от акциите на „Софийска вода” АД), както и с другите дружества от Групата Веолия и с миноритарния акционер „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД (ВиК) (22.9%). Крайната компания майка е „Веолия Енвиронман СА“, Франция.

Свързаните лица на Дружеството са крайната компания-майка и всички дружества под общ контрол, както и ключов ръководен персонал. Тъй като миноритарният акционер ВиК е с едноличен собственик Столична община (СО), което го прави свързано с правителството дружество, за свързани лица се смятат компании, които са под държавен контрол.

Дружеството е извършило анализ на индивидуално и колективно значимите сделки с компании под общия контрол на правителството, които са както следва:

- Приходи и разходи от договори за строителство със СО 13,083 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

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

- Приходи от зелена енергия с Национална Електрическа Компания ЕАД–собственост на държавата
- |  | 30 юни<br>2017 г. | 30 юни<br>2016 г. |
|--|-------------------|-------------------|
|--|-------------------|-------------------|

|                             |     |     |
|-----------------------------|-----|-----|
| - Приходи от зелена енергия | 243 | 126 |
|-----------------------------|-----|-----|

- По силата на подписан с НЕК ЕАД договор, последният фактурира на „Софийска вода“ АД 607 хил. лв. (без ДДС) за преминаването на закупената от Дружеството вода през съоръженията на НЕК, за да може водата да достигне до извънградската зона на София. Този разход е признат в *Разходи за материали – електричество, вода и отопление*. От друга страна „Софийска вода“ АД фактурира на НЕК 607 хил. лв. (без ДДС) поради факта, че НЕК е генерирала електрическа енергия от водата, която е преминала през нейните съоръжения. Приходът е признат в *Приходи от доставка на вода*.

Дъщерното дружество във финансовия отчет на „Софийска вода“ е „Уотър Индъстри Съпорт Енд Едюкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2016: 100%).

### 10.1 Транзакции със собственици

|  | 30 юни<br>2017 г.<br>лв. '000. | 30 юни<br>2016 г.<br>лв. '000. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Услуги по закупуване</b>  |                                |                                |
| - Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централна и Източна Европа         | (750)                          | (750)                          |
| - наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД   | (3)                            | (4)                            |
| - Поддръжка на климатици „Веолия Енерджи Сълюшънс“ ЕАД   | (5)                            | (7)                            |
| - Поддръжка на газови котли и горелки „Веолия Енерджи Сълюшънс“ ЕАД  | (2)                            |                                |
| - обслужване на горелки, технологична надстройка на когенератор и газови инсталации „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД | -                              | (1)                            |
|  | <b>(760)</b>                   | <b>(385)</b>                   |
| <b>Други транзакции</b>  |                                |                                |
| - лихва, натрупана върху заем, предоставен от „Веолия Вода София БВ“   | (1,869)                        | (2,180)                        |

|   | 30 юни<br>2017 г.<br>лв. '000. | 30 юни<br>2016 г.<br>лв. '000. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Предоставяне на услуги</b>                                       |                                |                                |
| - приходи от префактуриране „Веолия Енерджи България“ ЕАД           | 68                             | 66                             |
| - наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД                        | 3                              | 2                              |
| - приходи от префактуриране „Веолия Енерджи Сълюшънс“ ЕАД           | 4                              |                                |
| - физикохимичен анализ предоставен на „Веолия Енерджи Сълюшънс“ ЕАД |                                | 2                              |
|   | <b>75</b>                      | <b>70</b>                      |

## 10.2 Транзакции с дъщерни дружества

|   | 30 юни<br>2017 г.<br>лв. '000. | 30 юни<br>2016 г.<br>лв. '000. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Продажба на стоки и предоставяне на услуги</b> |                                |                                |
| - продажба на административни услуги на УИСЕ      | 4                              | 9                              |
| - наем на място в сграда за УИСЕ                  | -                              | 18                             |
|   | <u>4</u>                       | <u>26</u>                      |
| <b>Закупуване на стоки и услуги</b>               |                                |                                |
| - Услуги по управление на проекти от УИСЕ         | 44                             | (288)                          |
| - Закупуване на Дълготрайни материални активи     | (12)                           | -                              |
|   | <u>36</u>                      | <u>(288)</u>                   |

## 10.3 Транзакции с ключов ръководен персонал

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

|  | 30 юни<br>2017 г.<br>лв. '000. | 30 юни<br>2016 г.<br>лв. '000. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| - Възнаграждение на Изп.директор и Съвета на директорите | 107                            | 106                            |
| - от тях на салдо към 30 юни                             | 17                             | 17                             |

## 11 Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на баланса.