

”Софийска вода” АД
Индивидуален финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2010 година
С независим одиторски доклад



КПМГ България ООД
бул. "България" № 45/А
София 1404
България

Телефон +359 (2) 9697 300
Факс +359 (2) 9805 340
Ел. поща bg-office@kpmg.com
Интернет www.kpmg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
„Софийска вода” АД

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 55 индивидуален финансов отчет на „Софийска вода” АД („Дружеството”), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2010 година, индивидуалните отчети за всеобхватния доход, за промените в собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на индивидуален финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в индивидуалния финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на индивидуалния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в индивидуалния финансов отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за

формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, индивидуалният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2010 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз.


Доклад по други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен индивидуален финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2010 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 24 март 2011, се носи от ръководството на Дружеството.

Красимир Хаджинев
Управител

КПМГ България ООД
София, 30 Март 2011 година


Антоанета Бойчева
Регистриран одитор



Съдържание

Индивидуален отчет за финансовото състояние	3-4
Индивидуален отчет за всеобхватния доход	5
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал	6-7
Индивидуален отчет за паричните потоци	8-9
Бележки към индивидуалния финансов отчет	11-54

Независим одиторски доклад

Индивидуален отчет за финансовото състояние

Към 31 декември

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2010	2009
Активи			
Имоти, машини и съоръжения	15	17,104	16,650
Нетекущи нематериални активи	16	195,103	166,777
Финансови инструменти		-	-
Инвестиции в дъщерни предприятия		5	5
Активи по отсрочени данъци	22	6,197	5,168
Дългосрочни вземания		154	84
Общо нетекущи активи		218,563	188,684
Материални запаси	17	2,020	1,807
Търговски и други вземания	18	32,243	31,810
Предоставени заеми на свързано лице		-	13
Вземания корпоративен данък		962	137
Парични средства и еквиваленти	19	17,817	16,365
Общо текущи активи		53,042	50,132
Общо активи		271,605	238,816

Индивидуален отчет за финансовото състояние (продължение)

Към 31 декември

В хиляди лева

	Бел.	2010	2009
Регистриран капитал	20	8,884	8,884
Резерви	20	(4,074)	(4,619)
Неразпределена печалба		49,036	36,150
Общо собствен капитал		53,846	40,415
Пасиви			
Задължения по лихвени заеми и кредити	21	135,491	134,583
Задължения по финансов лизинг	21	1,035	1,275
Отсрочени данъчни задължения	22	1,416	1,698
Задължения за обезщетения при пенсиониране	27	772	598
Финансиране за нетекущи активи		1,063	355
Дългосрочни задължения към Столична Община		6,440	5,635
Общо нетекущи пасиви		146,217	144,144
Задължения по лихвени заеми и кредити	21	8,948	3,959
Задължения по финансов лизинг	21	704	746
Задължения за данъци	25	1,151	320
Задължения към свързани лица	30	794	9,440
Търговски и други задължения	23	48,468	31,331
Финансови инструменти		8,599	7,398
Провизии	24	2,695	739
Задължения за обезщетения при пенсиониране	27	183	324
Общо текущи пасиви		71,542	54,257
Общо пасиви		217,759	198,401
Общо собствен капитал и пасиви		271,605	238,816

Бележките на страници 11 до 54 са неразделна част от този индивидуален финансов отчет

Иван Иванов
Прокурис



Мирослав Митков
Финансов контрольор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД

Красимир Хаджидинев
Управител



Антоанета Бойчева
Регистриран одитор

Индивидуален отчет за всеобхватния доход

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева	Бел.	2010	2009
Приходи	6	118,009	109,595
Други приходи	7	4,668	3,654
Приходи от строителство	8	48,048	44,193
		<u>170,725</u>	<u>157,442</u>
Разходи за материали	9	(9,899)	(9,026)
Разходи за външни услуги	10	(27,066)	(26,117)
Амортизации	15,16	(23,720)	(13,143)
Разходи за заплати и други начисления за доходи на персонала	11	(14,438)	(13,593)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	11	(3,364)	(3,831)
Други разходи за дейността	12	(14,199)	(22,517)
Разходи за строителство	8	(48,048)	(44,193)
Печалба от оперативна дейност		<u>29,991</u>	<u>25,022</u>
Финансови приходи	13	52	4,901
Финансови разходи	13	(12,515)	(11,703)
Нетни финансови разходи		<u>(12,463)</u>	<u>(6,802)</u>
Печалба преди данъци		17,528	18,220
Разходи за данъци	14	(3,016)	(1,974)
Печалба за периода		<u>14,512</u>	<u>16,246</u>
Друг всеобхватен доход			
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци		(1,201)	(5,075)
Отсрочен данък върху друг всеобхватен доход	22	120	508
Друг всеобхватен доход за периода нетно от данъци		<u>(1,081)</u>	<u>(4,567)</u>
Общо всеобхватен доход за периода		<u>13,431</u>	<u>11,679</u>

Бележките на страници 11 до 54 са неразделна част от този индивидуален финансов отчет

Иван Иванов
Прокуррист



Мирослав Митков
Финансов контролър

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД

Красимир Хаджинев
Управител



Антоанета Бойчева
Регистриран одитор

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал

В хиляди лева

	Регистриран капитал	Резерв от хеджиране	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2009	8,884	(2,091)	399	21,544	28,736
Общо всеобхватен доход за периода					
Печалба за периода	-	-	-	16,246	16,246
Друг всеобхватен доход					
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци	-	(4,567)	-	-	(4,567)
Общо друг всеобхватен доход	-	(4,567)	-	-	(4,567)
Общо всеобхватен доход за периода	-	(4,567)	-	16,246	11,679
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал					
Вноски от, и разпределения към акционери					
Промяна в общите резерви	-	-	1,640	(1,640)	-
Общо сделки с акционери	-	-	1,640	(1,640)	-
Баланс на 31 декември 2009	8,884	(6,658)	2,039	36,150	40,415

20

”Софийска вода” АД

Индивидуален финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2010

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал (продължение)

В хиляди лева

	Бел.	Регистриран капитал	Резерв от хеджиране	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2010		8,884	(6,658)	2,039	36,150	40,415
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	-	14,512	14,512
Печалба за периода		-	-	-	-	-
Друг всеобхватен доход		-	-	-	-	-
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци		-	(1,081)	-	-	(1,081)
Общо друг всеобхватен доход		-	(1,081)	-	-	(1,081)
Общо всеобхватен доход за периода		-	(1,081)	-	14,512	13,431
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал						
Вноски от, и разпределения към акционери						
Промяна в общите резерви		-	-	1,626	(1,626)	-
Общо сделки с акционери		-	-	1,626	(1,626)	-
Баланс на 31 декември 2010	20	8,884	(7,739)	3,665	49,036	53,846

Бележките на страници 11 до 54 са неразделна част от този индивидуален финансов отчет

Иван Иванов
Прокурис

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД

Красимир Халджиџев
Управител

Мирослав Митков
Финансов контролър



Индивидуален отчет за паричните потоци

За годината, приключваща на 31 декември

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2010	2009
Парични потоци от оперативна дейност			
Нетна печалба за годината		14,512	16,246
Корекции за:			
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	15	3,142	2,288
Амортизация на нематериални активи	16	20,578	10,855
Нетни финансови разходи	13	12,463	6,802
Обезценка на вземания	12	9,387	8,274
Обезценка на материални запаси	12	154	17
Брак на материали	12	4	5
Разходи за брак на дълготрайни активи	12	50	19
Печалба от продажба на дълготрайни активи		(19)	(6)
Печалба от продажба или оценка на финансови инструменти		-	-
Разходи за корпоративен данък	14	3,016	1,974
		<u>63,287</u>	<u>46,474</u>
Изменение на провизия за пенсиониране	27	229	313
Изменение на други провизии	24	2,206	489
Изменение на материалните запаси		(372)	81
Изменение на търговски и други вземания		(10,750)	(10,604)
Изменение на търговски и други задължения		(1,540)	14,772
Изплатени корпоративни данъци		<u>(2,579)</u>	<u>(2,564)</u>
Нетен паричен поток от оперативна дейност		<u>50,481</u>	<u>48,961</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти машини и съоръжения		(3,669)	(7,734)
Придобиване на нематериални активи		(39,344)	(42,135)
Постъпления от продажба на имоти, машини, съоръжения		30	10
Постъпления от лихви		-	679
Платени лихви		<u>(10,545)</u>	<u>(11,829)</u>
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		<u>(53,528)</u>	<u>(61,009)</u>

Отчет за паричните потоци (продължение)

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева	Бел.	2010	2009
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от предоставени заеми на свързани лица		13	37
Постъпления от продажба на финансови инструменти		-	-
Получени суми по заеми		10,110	22,520
Плащания по лихвени заеми и кредити		(4,419)	(4,054)
Плащания по финансов лизинг		(1,090)	(1,145)
Други финансови плащания		(115)	(15)
Нетен паричен поток от финансова дейност		4,499	17,343
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти			
Пари и парични еквиваленти на 1 януари		16,365	11,070
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	19	17,817	16,365

Бележките на страници 11 до 54 са неразделна част от този индивидуален финансов отчет.




Иван Иванов
Прокурис





Мирослав Митков
Финансов контролор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД



Красимир Хаджидинов
Управител





Антоанета Бойчева
Регистриран одитор

Бележки към индивидуалния финансов отчет

	Стр.		Стр.
1. Статут и предмет на дейност	11	17. Материални запаси	35-36
2. База за изготвяне	11-12	18. Търговски и други вземания	36
3. Значими счетоводни политики	12-23	19. Пари и парични еквиваленти	37
4. Определяне на справедливи стойности	24	20. Акционерен капитал и резерви	37
5. Управление на финансовия риск	24-26	21. Лихвени заеми и кредити	38-39
6. Приходи	27	22. Активи и пасиви по отсрочени данъци	39-40
7. Други приходи	27	23. Търговски и други задължения	41
8. Приходи и разходи от строителство	28	24. Провизии	41-42
9. Разходи за материали	28	25. Задължения за данъци	42
10. Разходи за външни услуги	28-29	26. Финансови инструменти	43-47
11. Разходи за персонала	29	27. Задължения за обезщетение при пенсиониране	47-48
12. Други разходи за дейността	30	28. Условни задължения	49
13. Финансови приходи и разходи, признати в печалби и загуби	30	29. Ангажименти за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	50
14. Разходи за данъци	31	30. Свързани лица	51-54
15. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	32-33	31. Договор за концесия	54-55
16. Нетекущи нематериални активи	34-35	32. Събития, настъпили след датата на отчета	55

Бележки към индивидуалния финансов отчет

Бележки към индивидуалния финансов отчет

1. Статут и предмет на дейност

”Софийска вода” АД (Дружеството) е регистрирано с решение на Софийски Градски Съд от 28.12.1999 г. по фирмено дело № 16172/1999 г, парт. №54111, т.557, рег.1, стр.20. и пререгистрирано съгласно ЗТР в Търговския регистър към Агенция по вписвания с ЕИК 130175000. Адрес на регистрация на Дружеството е България, София, ж.к. Младост 4, ул. Бизнес парк София 1, сграда 2А. Дружеството е собственост 77.10% на Юнайтед Ютилитиз (София) БВ и 22.90% на Водоснабдяване и Канализация ЕАД.

Предмет на дейност на Дружеството е доставка на водоснабдителни и канализационни услуги, включително стопанисване и поддръжка на активите на Община София, представляващи публична собственост, които съставляват част от водоснабдителната и канализационната система в София, а така също проектиране, изграждане, финансиране и стопанисване на нови активи.

На 23 декември 1999 година Дружеството е подписало концесионен договор със Столична община (Концедент), с който Дружеството (Концесионер) получава специфичното право на ползване на активи – публична собственост и на изключителното право на предоставяне на услуги в рамките на община София за период от 25 години. Услугите включват предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги.

2. База за изготвяне

(а) Съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване (МСФО), изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията на Европейския Съюз.

Индивидуалният финансов отчет изготвен за годината приключваща на 31 декември 2010 г., е одобрен от Съвета на Директорите на 30 март 2011 г.

(б) База за измерване

Като база за изготвяне е използвана историческа цена, с изключение на финансови инструменти, които са представени по справедлива стойност (виж значима счетоводна политика 3 (б)) и на задължението по плана за дефинирани доходи, отчетано по настояща стойност. (виж значима счетоводна политика 3 (и))

(в) Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционалната валута на Дружеството. Представената финансова информация в Български лева е закръглена до хиляда.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

2. База за изготвяне (продължение)

(г) Използване на оценки и преценки при съставяне на финансовите отчети

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди. Информация за значителни позиции, които са засегнати от оценки на несигурността и критични допускания при прилагане на счетоводните политики, които имат най-значителен ефект върху сумите признати в финансовия отчет, се съдържа в следните бележки

- Бележка 6 – приходи
- Бележка 21 – отчитане на договори съдържащи лизинг
- Бележка 16 – отчитане на нематериален актив ”Концесионно право”

Информация за несигурност в допусканията и оценките, за които има значителен риск да доведат до съществени корекции в следващата финансова година, е включена в следните бележки:

- Бележка 27 – измерване на задължения по планове с дефинирани доходи
- Бележки 24 и 28 – провизии и условни задължения.
- Бележка 16 - амортизиране на нематериален актив ”Концесионно право”

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики представени по-долу са прилагани последователно във всички представени периоди. Извършени са рекласификации на данни от предходна година с оглед съпоставимост на информацията във финансовия отчет.

(а) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета за финансовото състояние. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута превалутуирана по курса в края на периода.

Непарични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност. Курсови разлики, възникващи от превалутуирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби. От 1997 година до датата на одобряване на финансовите отчети за издаване, обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(б) Финансови инструменти

(i) Недеривативни финансови активи

Дружеството първоначално признава заеми и вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов актив когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или Дружеството прехвърли правата за получаване на договорените парични потоци от финансовия актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансовия актив са прехвърлени. Всяко участие в прехвърлен финансов актив, който е създаден или задържан от Дружеството се признава като отделен актив или пасив.

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Дружеството има следните не-деривативни финансови активи - заеми и вземания.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котираны на активен пазар. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и вземания се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка. Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко. Банковите овърдрафти, които са платими при поискване и формират неразделна част от управлението на паричните наличности на Дружеството, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричните потоци.

(ii) Не-деривативни финансови пасиви

Дружеството първоначално признава издадени дългови ценни книги и подчинени задължения на датата на която са възникнали. Всички други финансови пасиви се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента. Дружеството отписва финансов пасив когато неговите договорни задължения са изпълнени или са отменени или не са валидни повече. Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Дружеството има следните не-деривативни финансови пасиви: заеми и търговски и други задължения. Такива финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

(iii) Акционерен капитал

Обикновени акции

Обикновените акции се класифицират като собствен капитал. Разходите пряко свързани с издаването на обикновените акции и опции върху акции се признават като намаление на собствения капитал, нетно от всички данъчни ефекти. Капиталът на Дружеството е представен по историческа стойност към датата на регистрация.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(б) Финансови инструменти (продължение)

(iv) Деривативни финансови инструменти, включително отчитане на хеджирането

Дружеството използва деривативни финансови инструменти за хеджиране на своите експозиции към лихвен риск.

При първоначално определяне на хеджирането, Дружеството формално документира взаимоотношението между хеджиращите инструменти и хеджираните позиции, включително целите и стратегиите за управлението на риска по отношение на сделката за хеджиране, заедно с методите които ще се използват за оценяване на ефективността на хеджиращото взаимоотношение.

Дружеството прави оценка, както при започване на хеджиращото взаимоотношение така и на текуща база, дали хеджиращите инструменти се очаква да бъдат “високо ефективни” при постигане на компенсирани се промени в справедливите стойности или паричните потоци от съответните хеджирани позиции през периода за които хеджирането е определено, и дали реалните резултати от всяко хеджиране са в границите на 80-125 процента. При хеджиране на парични потоци прогнозната сделка, която е обект на хеджирането, трябва да е много вероятна и да представлява експозиция към промените в паричните потоци, които в крайна сметка оказват влияние върху печалбата или загубата.

Финансовите инструменти се признават първоначално по справедлива стойност; разходите по сделката се признават в печалби и загуби когато възникнат. След първоначално признаване, финансовите инструменти се оценяват по справедлива стойност, като промените се отчитат както е описано по-надолу.

(v) Хеджиране на парични потоци

Когато един финансов инструмент е определен като хеджиращ инструмент при хеджиране на промените в паричните потоци поради определен риск свързан с признат актив или пасив или много вероятна прогнозна сделка, които могат да засегнат печалби и загуби, ефективната част от промените в справедливата стойност на финансовия инструмент се признава в друг всеобхватен доход и се представя в резерва от хеджиране в собствения капитал.

Сумата, призната в друг всеобхватен доход, се прекласифицира в печалби и загуби в същия период когато паричните потоци от хеджираната позиция засегнат печалби и загуби в същата статия от отчета за всеобхватния доход, както хеджираната позиция.

Всяка неефективна част от промените в справедливата стойност на финансовия инструмент се признава незабавно в печалби и загуби. Ако хеджиращия инструмент спре да отговаря на критериите за отчитане на хеджирането, изтече или е продаден, погасен, упражнен, или определянето е оттеглено, тогава отчитането на хеджирането се прекратява проспективно. Натрупаната печалба или загуба, отчетена преди това в друг всеобхватен доход и представена в резерв от хеджиране в собствения капитал, остава там докато прогнозната сделка засегне печалби и загуби. Ако прогнозната сделка вече не се очаква да възникне, тогава сумата в друг всеобхватен доход се признава веднага в печалби и загуби. В други случаи сумата призната в друг всеобхватен доход се прекласифицира в печалби и загуби в същия период, в който хеджираната позиция засяга печалби и загуби.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(в) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

(i) Оценка при признаване и последваща оценка

Имоти, машини, съоръжения, оборудване се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка (виж значима счетоводна политика 3 (з)). Цената на придобиване включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци върху покупката, както и всички други разходи, пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация по начина предвиден от ръководството.

Стойността на активите, придобити по стопански начин, включва направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи; разходите пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация; и капитализирани разходи за лихви. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини и съоръжения се определят като се сравняват постъпленията с балансовата стойност на актива, и се признават нетно в други приходи в печалби и загуби. Когато преоценените активи се продадат, сумите включени в преоценен резерв се рекласифицират в натрупани печалби и загуби.

Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи за ежедневно обслужване на активите се признават в печалби и загуби като разход в момента на възникването им.

(ii) Амортизация

Амортизацията се начислява в печалби и загуби на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно, тъй като това отразява очаквания начин на консумиране на бъдещите икономически ползи от актива. Амортизация на придобити активи при условията на финансов лизинг се начислява за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен в случаите когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях до края на срока на договора. Земята не се амортизира.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

• сгради	25 години
• машини и оборудване	5-25 години
• транспортни средства – лекотоварни	5-10 години
• транспортни средства - тежкотоварни	12,5 години
• подобрения на наети активи	10 години

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(г) Нематериални активи

Разяснение 12” „Споразумение за концесионна услуга

Така като е посочено в бележка 3, Софийска вода АД е страна по Договор за концесия със Столична община, съгласно който за Дружеството възниква специфично право за използване на публични активи, и ексклузивно право за предоставяне на ВиК услуги в рамките на концесионната област – територията на Столична община.

При отчитане на концесионният договор със Столична община са приложени изискванията на Разяснение 12 на КРМСФО, в съответствие с което във финансовите отчети на Дружеството е признат нематериален дълготраен актив – „концесионно право”, въз основа на правото на Софийска Вода АД да реализира приходи от услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води на потребителите на територията на концесията.

(i) *Нематериален актив ”Концесионно право”*

Нематериален актив ”Концесионно право” се отчита по цена на придобиване, намален с натрупаната амортизация и загуби от обезценка (виж значима счетоводна политика 3 (з)). Нематериалният актив ”Концесионно право” възниква въз основа на договора за концесия, съгласно който на „Софийска вода” АД е предоставено специално право на ползване на публични активи за предоставяне на услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води на потребителите на територията на концесията. По същността си това е комплексно право на ползване, от упражняването на което се създават отделните компоненти на един нематериален актив (Концесионно право). Тези компоненти са различни по своя вид и предназначение, което налага и тяхното третиране и амортизиране да бъде отделено в зависимост от техния полезен живот.

Правото на собственост върху съществуващите публични активи е на Концедента (Столична община) за срока на концесията, но Концесионерът има изключителното и специално право да ползва съществуващите публични активи. Правото на собственост върху нови публични активи преминава към Концедента от датата, на която те са придобити или пуснати в експлоатация от Концесионера. Дружеството няма право да получава каквото и да е плащане от Концедента във връзка с придобиването, изграждането монтирането или създаването на каквито и да били нови публични активи. Извършените подобрения на публични активи се капитализират и се представят като увеличение на новосъздадения нематериален актив ”Концесионно право”.

(ii) *Други нематериални активи*

Други нематериални активи, придобити от Дружеството имащи ограничен полезен живот са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценки.

(iii) *Последващи разходи*

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато отговарят на критериите за признаване на нематериален актив, т.е. да е вероятно да се получи бъдеща икономическа полза от актива и разходът може да се измери надеждно. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(г) Нематериални активи (продължение)

(iv) Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за всеобхватният доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи, които се отчитат отделно. Амортизация се начислява от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в експлоатация.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Компоненти на нематериален актив ”Концесионно право”:

- машини и оборудване 5-25 години
- подобрения на водопроводната мрежа 25 години (или остатъчния период до края на концесионния договор)
- подобрения на други публични активи 10 години

Други нематериални активи:

- капитализирани разходи за развитие 6.67 години
- други нематериални активи 6.67 години
- софтуер 10 години

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

(д) Наети активи

Лизинговите договори, по силата на които на Дружеството се прехвърлят всички значими рискове и изгоди от собствеността, се класифицират като финансов лизинг. При първоначално признаване наетите активи се отчитат по по-ниската от справедлива стойност и настояща стойност на минималните лизингови плащания. След първоначално признаване, активът се отчита според счетоводната политика, приложима за съответния актив.

Различни от тези лизингови договори са договори за оперативен лизинг. Наетите активи по договори за оперативен лизинг не се признават в баланса на Дружеството.

(е) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Себестойността на материалните запаси се отчита на принципа на средно претеглена цена за материали. Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата.

(ж) Незавършено строителство

Себестойността на незавършено строителство включва всички разходи свързани директно със специфични проекти и съответна част от фиксирани и променливи общопроизводствени разходи възникнали от договорите на Дружеството.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(з) Обезценка на активи

(i) Финансови активи

Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив и този ефект може да бъде надеждно оценен.

Обективно доказателство, че финансов актив е обезценен, може да включва неизпълнение или просрочие от длъжника, реструктуриране на дължимата сума за Дружеството при условия, които Дружеството не би разглеждало при други обстоятелства, индикации, че длъжникът ще изпадне в несъстоятелност. В допълнение, за инвестиция в капиталова ценна книга значителен или продължителен спад в справедливата стойност под нейната цена на придобиване е обективно доказателство за обезценка.

Дружеството взема пред вид доказателства за обезценка на вземания, както за конкретен актив, така и на колективно равнище. Всички индивидуално значими вземания и държани до падеж ценни книги се проверяват за специфична обезценка. Всички индивидуално значими вземания, за които няма специфична обезценка, след това се проверяват колективно за обезценка, която е възникнала, но все още не е идентифицирана. Вземанията, които не са индивидуално значими, се проверяват колективно за обезценка като са групирани заедно вземания, със сходни характеристики на риска. При проверката на колективно ниво за обезценка, Дружеството използва историческите тенденции на вероятността за неизпълнение на задълженията, времето за възстановяване и размера на възникналите загуби, коригирани с преценката на ръководството дали сегашните икономически и кредитни условия са такива, че има вероятност реалните загуби да бъдат по-големи или по-малки от предполагаемите на базата на историческите тенденции.

Загубата от обезценка за финансов актив, отчитан по амортизирана стойност, се изчислява като разликата между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Загуба от обезценка се признава в печалби и загуби и се отразява в корективна сметка намаляваща вземанията. Когато последващо събитие намалява загубата от обезценка, това намаление се отразява през печалби и загуби.

(ii) Нефинансови активи

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се прегледват към всяка отчетна дата с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За положителна репутация и нематериални активи с неопределен полезен живот, или които още не са готови за употреба, възстановимата стойност се определя на всяка година по едно и също време.

Възстановимата стойност на актив или на обект, генериращ парични потоци (ОГПП), е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност, намалена с разхода по продажба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтов процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към която той принадлежи.

Корпоративните активи на Дружеството не генерират отделни парични потоци. Ако има индикации, че корпоративен актив може да е обезценен се определя възстановимата стойност за ОГПП, към който корпоративния актив принадлежи.

Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или ОГПП, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в печалби и загуби. Загуби от обезценка признати за ОГПП се разпределят така, че да намалят отчетните стойности на активите в обекта пропорционално.

Загуба от обезценка, призната в предходни периоди, се проверява на всяка отчетна дата за индикации, че загубата е намалена или вече не съществува. Загуба от обезценка се възстановява обратно, ако е имало промяна в приблизителните оценки, използвани за определяне на възстановимата стойност. Загуба от обезценка се възстановява само до такава степен, че балансовата стойност на актива не надвишава балансовата стойност, която би била определена, след приспадане на амортизация, ако загуба от обезценка не е била признавана.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(и) Планове за дефинирани доходи

(i) *Планове с дефинирани вноски*

План с дефинирани вноски е план за доходи след напускане, според който дружество плаща вноски на друго лице и няма никакви правни или конструктивни задължения да плаща допълнителни суми след това. Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски, се признават в печалби и загуби текущо.

(ii) *Планове с дефинирани доходи*

План с дефинирани доходи е план за доходи след напускане, различен от план с дефинирани вноски. Нетното задължение на Дружеството за планове с дефинирани доходи се изчислява като се прогнозира сумата на бъдещите доходи, които служителите са придобили в замяна на своите услуги в текущия и предходни периоди; и този доход се дисконтира, за да се определи неговата настояща стойност.

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две месечни брутни работни заплати. В случай, че работникът или служителят има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест месечни брутни работни заплати. Към датата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за всички служители на база на доклад, изготвен от актюер чрез използването на метода на прогнозните кредитни единици. В бележка 27 е оповестена сумата на начисленото задължение, както и основните допускания, на базата на които е извършена оценката му.

Дружеството признава всички актюерски печалби и загуби възникващи от плана за дефинирани доходи в разходи за персонала в печалби и загуби.

(iii) *Краткосрочни доходи на персонала*

Краткосрочни доходи на персонала се оценяват на недисконтирана база и се отчитат като разход срещу извършените услуги. Дружеството признава като задължение недисконтираната стойност на разходите за годишен платен отпуск, очаквани да бъдат платени на наети лица срещу тяхната работа през предходен отчетен период.

Задължение се признава за сумата очаквана да бъде платена като текущ бонус или планове за участие в печалбата, ако дружеството има правно или конструктивно задължение да плати тези суми в резултат на оказани услуги от наети лица и задължението може да бъде оценено надеждно.

(iv) *Доходи при прекратяване*

Доходи при прекратяване се признават като разход, когато Дружеството се е ангажирало ясно, без реална възможност за отказ, с официален подробен план, с който или да прекрати работни отношения преди нормалната дата на пенсиониране, или да предостави обезщетения при прекратяване, в резултат на предложение, направено за насърчаване на доброволното напускане. Доходи при прекратяване за доброволно напускане са признати като разход, ако Дружеството е отправило официално предложение за доброволно прекратяване, и е вероятно, че офертата ще бъде приета, а броят на приелите може да се оцени надеждно. Ако обезщетения се дължат за повече от 12 месеца след края на отчетния период, те се дисконтират до тяхната настояща стойност.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(и) Планове за дефинирани доходи (продължение)

(v) *Краткосрочни доходи на наети лица*

Задължения за краткосрочните доходи на наети лица се оценяват на недисконтирана база и са отчетени като разход когато свързаните с тях услуги се предоставят. Пасив се признава за сумата която се очаква да бъде изплатена по краткосрочен бонус в пари или планове за разпределение на печалбата, ако Дружеството има правно или конструктивно задължение да заплати тази сума като резултат от минали услуги, предоставени от служител, и задължението може да се оцени надеждно. Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(й) Провизии

Провизия се признава в случаите, когато Дружеството в резултат от минали събития има правно или конструктивно задължение, което е надеждно измеримо, и е вероятно погасяването му да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци с лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението. Олихвяването на дисконтираната стойност се признава като финансов разход.

Провизия за съдебни задължения

В годишния финансов отчет на Дружеството е включена провизия за съдебни задължения. Основание за начисляването е съществуващото правно задължение за заведени съдебни дела в резултат на минали събития. Оценката на провизията е извършена от адвокатите на дружеството на база на всички налични факти и обстоятелства за очакваните изходящи парични потоци за погасяване на задълженията, ако дружеството бъде осъдено да изпълни.

Провизия за обезщетение за ползването на помещения, частна общинска собственост, предоставена за стопанисване от „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, в които са разположение уредби за повишаване на налягането

В годишния финансов отчет на Дружеството е включена провизия за обезщетение за ползването на помещения, частна общинска собственост, предоставена за стопанисване от „Водоснабдяване и канализация” ЕАД, в които са разположени уредби за повишаване на налягането. Ползването е за периода 6 Октомври 2000г. до датата на окончателно решаване от Столичния общински съвет на възникналото правоотношението през 2011г. Основание за начисляването е съществуващо пректо-споразумение, което страните са съгласували и внесли за санкция от Столичния общински съвет. Същото предвижда изплащане на обезщетение, което е определено в експертна оценка, изготвена от независим оценител, нает от ВиК ЕАД и възлиза на 554 хил.лева.

Провизия за конструктивно задължение по договор за покупка на карбонови кредити

Съгласно сключен на 20 Септември 2007 г. Договор за изкупуване на редуцирани газови емисии между Дружеството и Европейската Банка за Възстановяване и Развитие е начислена провизия, тъй като през 2010 г. проекта е в състояние на „производствен недостиг”. Това означава, че проекта не е в състояние да произведе минималните количества емисии по договор. При тази предпоставка компанията не дължи разходи за доставка на произведените емисии, но дължи компенсационни разходи, ако за периода до края на договора не реализира договорените количества. Сумата не зависи от произведените количества и е в размер на 663 хил.лева.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(к) Приходи

(i) Приходи от услуги

Приходите от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката към отчетната дата. Степента на завършеност обикновено се определя посредством анализ на извършената работа.

Приходите от В и К услуги (доставка на вода, отвеждане на отпадни води и пречистване на отпадни води) се реализират от дружеството съгласно Договора за концесия и действащото законодателство, в частност Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и съответните подзаконови нормативни актове. Съгласно чл. 5 от ЗРВКУ, цените на предоставяните В и К услуги подлежат на регулиране от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР). В рамките на одобрения за периода 2009 – 2013 г. Бизнес план, дружеството предлага и защитава свои заявления за цени, които се разглежда и одобряват с решения на ДКЕВР. Приходът от лихви за просрочени задължения се калкулира съгласно разпоредбите за законова лихва (ОЛП + 10%).

(ii) Приходи от договори за строителство

Договорените приходи включват първоначално договорената стойност плюс всички изменения на договорената работа, насрещни искове, бонус плащания, доколкото е вероятно че те ще доведат до приходи и могат да бъдат надеждно оценени. Когато резултатът по договор за строителство може да бъде надеждно определен, приходите и разходите се признават чрез отнасянето им към етапа на завършване на договора. По всеки от строителните договори ръководството извършва оценка на резултата от неговото изпълнение. Когато резултатите от договора не могат да бъдат надеждно определени тогава приходите се признават само до размера на направените разходи по договора, които е вероятно да бъдат възстановени. Очаквана загуба се признава веднага в печалби и загуби.

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 Комисията за енергийно и водно регулиране тарифи да признава приходи срещу извършените услуги. Във връзка с това дружеството признава нетекущ нематериален актив „Концесионно право” срещу кредитиране на приходи от строителство, когато строителните услуги са завършени и активите изградени.

(iii) Приходи от въглеродни емисии

Приходите от продажба на въглеродни емисии се признават на база потвърдени количества от намалени емисии от улавяния на метан газ и производство на електрическа енергия в пречиствателна станция Кубратово.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(л) Плащания по лизингови договори

Плащанията по оперативен лизинг се признават в печалби и загуби на база линейния метод за периода на лизинговия договор. Получени допълнителни плащания се признават в печалби и загуби като неразделна част от общите лизингови разходи през периода на договора. Минималните лизингови вноски по финансов лизинг се разпределят между финансови разходи и намаляване на неуредените задължения. Финансовите разходи се разпределят към всеки период за времето на лизинговия срок така, че да се постигне постоянен периодичен лихвен процент на остатъка от задължението. Условните лизингови плащания се отчитат като се ревизират минималните лизингови плащания за остатъчния срок на лизинга, когато корекцията по лизинга е потвърдена.

Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг

При възникване на споразумението, Дружеството определя дали то е, или съдържа елементи на лизинг. Конкретен актив е предмет на лизинг, ако изпълнението на споразумението зависи от използването на този определен актив. Споразумение представлява предаване на правото на ползване на актива, ако споразумението предоставя на Дружеството правото да упражнява контрол върху използването на базовия актив.

При възникване или след повторна оценка на споразумението, Дружеството разделя плащания и други изисквани възнаграждения от това споразумение, на такива за лизинг, и такива за другите елементи, въз основа на относителните им справедливи стойности. Ако Дружеството заключи, че за даден финансов лизинг е невъзможно да се разделят плащанията надеждно, актив и пасив се признават в размер, равен на справедливата стойност на базовия актив. След това пасивът се намалява, като плащанията се извършват, и вменен финансов разход върху пасива се признава като се използва диференциален лихвен процент на Дружеството.

(м) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства (включително финансови активи на разположение за продажба), приходи от дивиденди, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, в печалба или загуба, печалба от операции в чуждестранна валута и печалби от хеджингови инструменти, признати като печалби и загуби. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането, която в случая на котиран/търгуеми ценни книги е датата, след която акциите стават без право на получаване на последния дивидент.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличение на задължението, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране за провизии, дивиденди по преференциални акции класифицирани като пасиви, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност, в печалби и загуби, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават в печалби и загуби. Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се отчитат на нетна база

Бележки към индивидуалния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(н) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби, с изключение на този, отнасящ се за статии, които са признати директно в собствения капитал, или в друг всеобхватен доход.

Текущият данък е очакваното данъчно плащане върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на отчета и всички корекции за дължими данъци за предходни години. Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет, и сумата използвана за данъчни цели.

Отсрочен данък не се признава за временни разлики от първоначално признаване на активи и пасиви при сделка не засягаща печалби и загуби, нито за счетоводни, нито за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки. Отсрочените данъчни активи и пасиви се нетират ако има правно основание за нетиране на текущи данъчни активи и пасиви или тези данъчни активи и пасиви ще се реализират едновременно.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка отчетна дата и се намаляват доколкото не е вероятно повече бъдеща изгода да бъде реализирана.

При определянето на текущите и отсрочените данъци Дружеството използва счетоводната база, описана в бележка 2 по-горе.

(о) Нови стандарти и разяснения, които не са приложени по-рано

Определени нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, които ще влезнат в сила за финансови периоди започващи след 1 януари 2010 г., не са били приложени по-рано при изготвянето на този финансов отчет. Ръководството не очаква тези бъдещи промени да засегнат финансовия отчет на Дружеството.

Документи издадени от СМСС/КРМСФО, които не са одобрени за прилагане от ЕК:

Ръководството счита, че е подходящо да отбележи, че следните 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 Европейската комисия и съответно не са приложени от Дружеството при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за прилагане на Европейската комисия.

- МСФО 9 Финансови инструменти (издаден ноември 2009) и Допълнения към МСФО 9 (издадени октомври 2010) влизат в сила от 1 януари 2013 г. и може да променят класификацията и оценката на финансови инструменти. Размерът на потенциалния ефект не е определен досега.
- Изменения в МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване (издадени октомври 2010) в сила от 1 юли 2011 г. – ръководството не очаква тези промени да засегнат финансовия отчет на Дружеството.
- Изменения в МСФО 12 Отсрочени данъци: Възстановяване на базовите активи (издадени декември 2010) в сила от 1 януари 2012 – ръководството не очаква тези промени да засегнат финансовия отчет на Дружеството.
- Изменения в МСФО 1 Силна хиперинфлация и премахване на фиксираните дати при първоначално прилагане (издадени декември 2010) в сила от 1 юли 2012 – ръководството не очаква тези промени да засегнат финансовия отчет на Дружеството
- Подобрения в МСФО 2010 (издадени април 2010), в сила от различни дати, по принцип от 1 януари 2011 г. – ръководството не очаква тези промени да засегнат финансовия отчет на Дружеството.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

4. Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на методите по-долу. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

(i) Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания, с изключение на незавършено строителство, се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса. Това се прави само за целите на оповестяването.

(ii) Финансови инструменти

Справедливата стойност на лихвени суапове се основа на котировки от брокер. Тези котировки са тествани за разумност чрез дисконтиране на очакваните бъдещи парични потоци, въз основа на условията и падежа на всеки договор и използване на пазарните лихвени проценти за подобен инструмент към датата на оценка. Справедливата стойност отразява кредитния риск на инструмента и включва корекции за отчитане на кредитния риск на предприятието, когато е уместно.

(iii) Не-деривативни финансови задължения

Справедливите стойности, които се определят за целите на оповестяването се изчисляват на базата на настоящата стойност на бъдещи парични потоци на главници и лихви дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на отчета. За финансов лизинг пазарният лихвен процент се определя на базата на сходни лизингови договори.

5. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.
- оперативен риск

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Съветът на директорите носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Съветът е създал Комитет за управление на риска, който е отговорен за развитие и надзор над политиките на Дружеството за управление на риска. Комитетът докладва регулярно пред Съвета на директорите за своите действия.

Политиката на Дружеството за управление на риска е направена така, че да идентифицира и анализира рисковете с които се сблъсква Дружеството, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството. Дружеството, чрез своите стандарти за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Съветът на директорите на Дружеството използва помощта на Вътрешния одит. Вътрешният одит се занимава както с планирани, така и с изненадващи прегледи на контролите и процедурите за управление на риска, резултатите от които се докладват на Съвета на директорите.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

5. Управление на финансовия риск (продължение)

Кредитен риск

Кредитния риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитния риск произтича от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти .

(i) Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така зависи от риск от неплащане присъщ за В и К сектора. Дружеството предоставя монополни В и К услуги на територията на Столична Община, като към 31 декември 2010г. активните клиенти на Дружеството са 562,035 (2009 г. – 560,700). Съгласно анализите на Дружеството, предоставените В и К услуги са с ниска ценова еластичност. Цените на предоставените услуги се регулират от Държавната Комисия по енергийно и водно регулиране. Дружеството не изисква гаранции от клиентите си във връзка с предоставените услуги.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

Тъй като бизнесът на компанията е свързан с регулярна доставка и постоянни плащания от страна на клиентите, то контролът на ликвидния риск се състои главно в следните посоки:

- внимателно планиране на всички изходящи парични потоци, базирано на месечни прогнози ;
- условия на плащане за клиенти, които се извършват в рамките на един месец – договарят се графици на плащане, като в случай на просрочване е договорено плащане на неустойки .

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че при промяна на пазарните цени, като чуждестранна валута, лихвени проценти или капиталови инструменти ще засегнат доходът на дружеството от финансови инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е да се управлява и да се установи контрол над пазарната експозиция при приемливи параметри при оптимизиране на възвращаемостта.

Компанията предприема периодични анализи върху макроикономическата среда в страната и задълбочен анализ на специфичните макро-показатели, които се представят на Съвета на директорите. Съвета на директорите носи отговорност за оценка на бъдещите рискове, пред които е изправена компанията, включително и информация за лихвените проценти. В случай на влошаване на пазарните условия хеджиращи инструменти ще бъдат използвани.

Дружеството управлява лихвения риск, като през 2008 г. е сключило договори за суап трансакции, чрез които хеджира рисковата си експозиция от промяна в шестмесечния Euribor .

Бележки към индивидуалния финансов отчет

5. Управление на финансовия риск (продължение)

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания
- документация за контрол и процедури
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия
- развитие на аварийни планове
- обучение и професионално развитие
- етични и бизнес стандарти
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно

Съответствието със стандартите на Дружеството е подкрепено от програма за периодични прегледи, предприети от Вътрешния одит. Резултатите от прегледите на Вътрешния одит се обсъждат с управлението на бизнес звеното, към което се отнасят, с резюмета, представени на Одитния комитет и старшият ръководен състав на Дружеството.

Управление на капитала

Политиката на Съвета на директорите е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на клиенти, кредитори и на пазара като цяло и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Целта на Съвета на директорите е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция. През 2010 г. възвращаемостта на капитала е 26.95% (2009 г.: 40.20%).

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството. Дружеството не е предмет на наложени отвън капиталови изисквания.

Съгласно второ допълнително споразумение към Договора за концесия, подписано на 19 март 2008 г. възвращаемостта върху капитала на акционерите на Дружеството трябва да бъде не по-малка от 17%.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

6. Приходи

В хиляди лева	2010	2009
Приходи от доставка на вода	79,690	72,648
Приходи от отвеждане на отпадни води	13,996	14,018
Приходи от пречистване на вода	18,503	16,396
Приходи от лихви върху просрочени задължения на клиенти	3,770	4,196
Приходи от продажба на услуги	2,908	3,036
Фактурирани приходи на клиенти, които подлежат на превеждане за погасяване заем съгласно финансов меморандум ИСПА	(858)	(699)
	<u>118,009</u>	<u>109,595</u>

Съгласно Споразумение от 22.6.2007 г. между Софийска Вода АД и Столична Община, и във връзка с Финансов меморандум ИСПА 2000 BG 16 P PE 001, подписан между Европейската Комисия и Република България, Дружеството се ангажира да включи в цената на услугата водоснабдяване, канализация и пречистване на отпадъчни води, необходимите годишни средства на годишна база за обслужване и погасяване на заем по финансовия меморандум, предоставен от Европейска Инвестиционна Банка (ЕИБ), в размер на 15% от стойността на проекта, които средства е предвидено да възлязат на обща стойност от 8,775 хил.евро. Краен бенефициент по заема от ЕИБ е Столична община.

В своите решения за приемане на цени на В и К услугите Държавната Комисия за Енергийно и Водно Регулиране (ДКЕВР) е одобрила съгласно индикативен погасителен план, включването в цените на определена сума за обслужване и погасяване на финансирането от ЕИБ. През 2010 г. частта от фактурирания приход, която може да бъде отнесена към предвидените за обслужване и погасяване на заема към ЕИБ средства, на база включения в цената на В и К услугите ценови компонент, е в размер на 858 хил. лева (2009: 699 хил.лева).

В цитираното по-горе споразумение от 22.6.2007 г. е предвидено, при получаване на съответни уведомления, събраните суми от клиенти на Дружеството, съгласно одобрения от ДКЕВР ценови компонент, да бъдат превеждани на Министерството на околната среда и водите (МОСВ) по специална банкова сметка за обслужване на кредита. На проведените работни срещи в средата на 2009 г. между дружеството, Столична община, МОСВ и Министерство на финансите бе обсъждано усвояването на средства от ЕИБ да започне през 2010 г., но през 2010 г. дружеството не е получавало уведомления във връзка с действително усвоени средства от ЕИБ, нито за предстоящи плащания по обслужване на заема по конкретни дати на падеж. Съответно към датата на одобрение за издаване на настоящия индивидуален финансов отчет такава специална сметка също не е открита.

7. Други приходи

Общата стойност на други приходи за 2010 г. е 4,668 хил.лева (2009:3,654 хил.лева), като с най-значима стойност са приходи от продажба на въглеродни емисии в размер на 1,519 хил.лева (2009 –2,293), наложени санкции на клиенти за изпускане на отпадни води с наднормени концентрации по установени замърсители на стойност 656 хил. лева (2009 г.: 893 хил. лева), печалба от продажба на материали по договори с изпълнители по договори за ремонтни услуги – 297 хил. лева. (2009 г.: 209 хил. лева), продажба на произведена „Зелена енергия” – 1,476 хил. лева.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

8. Приходи и разходи от строителство

Обект	2010		Признати печалби	2009		Признати печалби	
	Бел.	Приходи		Разходи	Приходи		Разходи
Водоснабдяване		22,941	22,941	-	20,305	20,305	-
Пречистване на питейни води		849	849	-	3,262	3,262	-
Канализация		13,295	13,295	-	12,744	12,744	-
Пречистване на отпадъчни води		4,965	4,965	-	2,263	2,263	-
Сградни отклонения и водомери		5,998	5,998	-	5,619	5,619	-
Общо	16,32	48,048	48,048	-	44,193	44,193	-

9. Разходи за материали

Обект	2010	2009
Електрическа енергия	2,994	2,935
Горива и смазочни материали	1,524	1,331
Вода за технически нужди	1,583	1,545
Химикали	1,686	1,200
Водопроводни материали	1,605	1,078
Други	507	937
	<u>9,899</u>	<u>9,026</u>

10. Разходи за външни услуги

Обект	2010	2009
Годишна такса – вода и канализация	4,823	4,928
Ремонти и поддръжка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	5,364	5,028
Застраховки	1,353	1,299
Наеми	1,034	1,272
Други разходи за външни услуги	14,492	13,590
	<u>27,066</u>	<u>26,117</u>

Бележки към индивидуалния финансов отчет

10. Разходи за външни услуги (продължение)

Други разходи за външни услуги включват следните разходи:

В хиляди лева	2010	2009
Охрана	4,848	4,878
Отчитане на водомери	1,686	1,322
Куриерски услуги	916	868
Печатарски услуги	734	716
Технически услуги	1,374	1,095
Консултантски услуги	286	382
Разходи за асфалтиране	608	625
Такса ДКЕВР	431	462
Разходи за обезпаразитяване	23	25
Разходи за телефон	315	333
Годишни такси за софтуерни лицензи	520	348
Разходи за нает транспорт	344	414
Други	2,407	2,122
	<u>14,492</u>	<u>13,590</u>

11. Разходи за персонала

В хиляди лева	Бел.	2010	2009
Заплати и възнаграждения		14,438	13,593
Пенсионни и здравни осигуровки		1,885	2,224
Социални разходи		32	39
Разходи за допълнително пенсионно осигуряване		286	255
Обезщетения при пенсиониране	27	(21)	116
Разходи за ваучери		1,182	1,197
		<u>17,802</u>	<u>17,424</u>

Разходите за заплати включват начисление за неизползвани платени годишни отпуски в размер на 181 хил. лева (2009: 540 хил. лева).

Пенсионните и здравни осигуровки включват и провизии за социално и здравно осигуряване върху неизползвани платени годишни отпуски в размер на 74 хил. лева (2009: 100 хил. лева).

В сумата на разходите за обезщетения при пенсиониране е включена изцяло признатата актюерска загуба, формирана при определяне на настоящата стойност на задължението за пенсиониране на наети лица (виж бележка 27) в съответствие с възможността дадена в т. 95 на МСС 19 ”Доходи на наети лица”.

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството е 1,189 човека (2009: 1,171 човека).

Бележки към индивидуалния финансов отчет

12. Други разходи за дейността

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Обезценка на вземания	9,387	8,274
Обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност	154	17
Еднократни данъци	120	127
Брак на имоти, машини, съоръжения и оборудване	50	19
Разходи съгласно задължение по Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	-	12,200
Разходи за глоби	547	208
Разходи за начислени провизии	2,206	489
Други	1,735	1,183
	<u>14,199</u>	<u>22,517</u>

13. Финансови приходи и разходи, признати в печалби и загуби

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Лихвен приход	194	110
Лихвен приход от дисконтиране на търговско задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	2	4,360
Ефекти от дисконтиране на гаранции	(22)	60
Приходи от лихви от суап транзакции	-	464
Приходи от курсови разлики, (нетно)	(122)	(93)
Финансови приходи	<u>52</u>	<u>4,901</u>
Разходи за лихви по договор за заем „А”, отчитани по ефективен лихвен процент	(2,310)	(2,769)
Разходи за лихви по договор за заем „Б”, отчитани по ефективен лихвен процент	(5,086)	(6,611)
Разходи за лихви по договор за заем „В”, отчитани по ефективен лихвен процент	(42)	(68)
Разходи лихви по договори за финансов лизинг	(146)	(127)
Разходи за лихви по задължения за обезщетения за пенсиониране	(54)	(54)
Ефект от дисконтиране на гаранции	(27)	(32)
Лихвен разход от дисконтиране на търговско задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	(1,101)	-
Други финансови разходи	(32)	(31)
Разходи за лихви по суап транзакции	(3,717)	(2,011)
Финансови разходи	<u>(12,515)</u>	<u>(11,703)</u>
Финансови разходи (нетно)	<u>(12,463)</u>	<u>(6,802)</u>

Изброените по-горе финансови приходи и разходи включват следните лихвени приходи и разходи за активи (пасиви) които не се отчитат по справедлива стойност в печалби

	2010	2009
Общо лихвен приход от финансови активи	194	110
Общо лихвен разход за финансови пасиви	(12,429)	(11,618)

Бележки към индивидуалния финансов отчет

14. Разходи за данъци

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2010	2009
Текущ данък			
Корпоративен данък върху печалбата за текущата година		(3,615)	(2,434)
Отсрочен данък			
Възникване и обратно проявление на временни разлики	22	1,191	460
Данъчен акт - главница		(592)	
Общо разходи за данъци		<u>(3,016)</u>	<u>(1,974)</u>

Данъци признати в друг всеобхватен доход

<i>В хиляди лева</i>	2010			2009		
	Преди данъци	Данъчен приход	След данъци	Преди данъци	Данъчен приход	След данъци
Хеджинги на парични потоци	(1,201)	120	(1,081)	(5,075)	508	(4,567)
	<u>(1,201)</u>	<u>120</u>	<u>(1,081)</u>	<u>(5,075)</u>	<u>508</u>	<u>(4,567)</u>

Обяснение на ефективната данъчна ставка

<i>В хиляди лева</i>	2010		2009	
Печалба за периода		14,512		16,246
Общо разходи за данъци		<u>3,016</u>		<u>1,974</u>
Печалба преди данъци		<u>17,528</u>		<u>18,220</u>
Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	10%	1,753	10%	1,822
Непризнати разходи за данъчни цели	7.21%	1,263	6.45%	152
Ефекти от данък върху временни разлики		-	0.75%	-
Нетно данъчен разход/(приход)	17.21%	<u>3,016</u>	17.21%	<u>1,974</u>

Бележки към индивидуалния финансов отчет

15. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Земя и сгради	Съоръжения, машини и оборудване	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Баланс към 1 януари 2009	453	10,555	8,530	910	310	20,758
Придобити активи	-	-	-	-	7,734	7,734
Отписани активи	-	(631)	(246)	-	-	(877)
Трансфери	132	6,843	957	103	(8,035)	-
Баланс към 31 декември 2009	585	16,767	9,241	1,013	9	27,615
Баланс към 1 януари 2010	585	16,767	9,241	1,013	9	27,615
Придобити активи	-	-	-	-	3,668	3,668
Отписани активи	-	(245)	(228)	-	-	(473)
Трансфери	140	2,908	552	23	(3,623)	-
Баланс към 31 декември 2010	725	19,430	9,565	1,036	54	30,810
Амортизация						
Амортизация към 1 януари 2009	(56)	(4,878)	(4,093)	(481)	-	(9,508)
Амортизация за годината	(13)	(1,170)	(1,011)	(94)	-	(2,288)
Отписани активи	-	626	205	-	-	831
Баланс към 31 декември 2009	(69)	(5,422)	(4,899)	(575)	-	(10,965)
Амортизация към 1 януари 2010	(69)	(5,422)	(4,899)	(575)	-	(10,965)
Амортизация за годината	(18)	(1,946)	(1,076)	(102)	-	(3,142)
Отписани активи	-	181	220	-	-	401
Баланс към 31 декември 2010	(87)	(7,187)	(5,755)	(677)	-	(13,706)
Балансова стойност						
Към 1 януари 2009	397	5,677	4,437	429	310	11,250
Към 31 декември 2009	516	11,345	4,342	438	9	16,650
Към 1 януари 2010	516	11,345	4,342	438	9	16,650
Към 31 декември 2010	638	12,243	3,810	359	54	17,104

Бележки към индивидуалния финансов отчет

15. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (продължение)

Придобити активи

Най-значимите новопридобити материални активи през 2010 година са на стойност 3,330 хил.лева (2009 г.: 7,677 хил. лева.) и са представени по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Ко-генератор	188	5,180
Транспортни средства и механизация	697	1,367
Лабораторно оборудване	378	-
Главно разпределително табло – ПСПВ Бистрица	217	-
Сървъри за интегрирана информационна система	455	-
Външен склад за данни	400	-
Друго оборудване	995	1,130
	<u>3,330</u>	<u>7,677</u>

Активи, заложен като обезпечение

По обезпечен банков кредит ”А”, Дружеството е заложило всички свои настоящи и бъдещи нетекущи активи.

В полза на лизингодателя по договори за финансов лизинг е учреден особен залог на транспортни средства – предмет на договорите (моторни превозни средства и строителни машини) с балансова стойност 1,739 хил. лева (2009: 2,023 хил. лева).

Бележки към индивидуалния финансов отчет

16. Нетекущи нематериални активи

В хиляди лева

	Разходи за развитие	Софтуер	Концесионно право	Активи в процес на изграждане – концесионно право	Активи в процес на изграждане - други	Общо
<i>Отчетна стойност</i>						
Баланс към 1 януари 2009	20,899	13,530	123,531	30,509	112	188,581
Придобити активи	-	-	-	44,193	534	44,727
Трансфери	118	416	49,393	(49,393)	(534)	-
Баланс към 31 дек. 2009	21,017	13,946	172,924	25,309	112	233,308
Баланс към 1 януари 2010	21,017	13,946	172,924	25,309	112	233,308
Придобити активи	-	-	-	48,048	863	48,911
Отписани активи	-	-	(7)	-	-	(7)
Трансфери	24	520	45,358	(45,358)	(544)	-
Баланс към 31 дек. 2010	21,041	14,466	218,275	27,999	431	282,212
<i>Амортизация</i>						
Баланс към 1 януари 2009	(18,158)	(7,910)	(29,608)	-	-	(55,676)
Амортизация за годината	(1,074)	(1,372)	(8,409)	-	-	(10,855)
Баланс към 31 дек. 2009	(19,232)	(9,282)	(38,017)	-	-	(66,531)
Баланс към 1 януари 2010	(19,232)	(9,282)	(38,017)	-	-	(66,531)
Амортизация за годината	(665)	(1,395)	(18,518)	-	-	(20,578)
Баланс към 31 дек. 2010	(19,897)	(10,677)	(56,535)	-	-	(87,109)
<i>Балансова стойност</i>						
Към 1 януари 2009	2,741	5,620	93,923	30,509	112	132,905
Към 31 декември 2009	1,785	4,664	134,907	25,309	112	166,777
Към 1 януари 2010	1,785	4,664	134,907	25,309	112	166,777
Към 31 декември 2010	1,144	3,789	161,740	27,999	431	195,103

През 2010 год. дружеството прилага ускорена амортизация на актива „Положителна репутация”, част от нематериалния актив Концесионно право, като в 2010 г. актива е напълно амортизиран. В резултат на променената преценка за амортизиране на нематериалния актив „Положителна репутация” разходите за амортизация на нематериални активи за периода 2011 – 2025 ще се намалят с 441 хил. лева годишно.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

16. Нетекущи нематериални активи (продължение)

Придобити активи

Най-значимите новопридобити нетекущи нематериални активи през 2010 година са свързани с увеличение на стойността на нематериален актив „Концесионно право” и са в размер на 45,359 хил.лева (2009 г.: 49,393 хил.лева). Основните компоненти са

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	19,214	19,626
ПСОВ Кубратово	5,318	15,523
Канализационна мрежа и сградни отклонения	15,252	10,564
Хидранти и кранове	2,080	1,403
Водомери	1,773	1,180
Подобрения на наети активи	1,721	1,097
	<u>45,358</u>	<u>49,393</u>

Активи в процес на изграждане

Активите в процес на изграждане, които са свързани с нетекущ нематериален актив „Концесионно право” са в размер на 27,790 хил.лева (2009 г.: 25,142 хил.лева). От тях с най-значима стойност са представените по-долу.

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Втори етап от укрепване стената на язовир Бели Искър	381	381
Пречиствателна станция за отпадни води	397	757
Изграждане на водопроводи, на модел на водопроводната мрежа и на DMA зони за намаляване на неотчетените водни количества	12,614	8,732
Хлораторни станции	415	271
Изграждане на канали и на модел на канализационната мрежа	10,125	9,051
Пречиствателни станции за питейни води	734	3,397
Довеждащи съоръжения	3,124	2,553
	<u>27,790</u>	<u>25,142</u>

Активи, заложенни като обезпечение

По обезпечен банков кредит ”А”, Дружеството е заложило всички свои настоящи и бъдещи нетекущи активи.

Капитализирани разходи за лихви

Стойността на капитализираните разходи за лихви за периода е 22,981.73 лева. Използваният процент за определяне на частта от разходите за лихви, подлежаща на капитализация, е 5.44%.

17. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Резервни части и консумативи	3,165	2,798
Обезценка до нетна реализируема стойност	(1,145)	(991)
	<u>2,020</u>	<u>1,807</u>

Материали, заложенни като обезпечения

По обезпечен банков кредит ”А”, Дружеството е заложило всички свои настоящи и бъдещи материални движими активи, които включват суровини и материални запаси.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

17. Материални запаси (продължение)

Обезценка

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Баланс на 1 януари	991	973
Начислена обезценка на материали	154	18
Възстановена обезценка на бракувани материали	-	-
Възстановена обезценка на употребени материали	-	-
Отписана обезценка	-	-
Баланс на 31 декември	1,145	991

18. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2010	2009
Търговски и други вземания		69,079	63,374
Обезценка на вземания		(39,193)	(34,369)
Вземания от свързани лица	30	26	84
Съдебни вземания		3,538	1,684
Обезценка на съдебни вземания		(3,361)	(1,599)
		30,089	29,174
Други вземания		763	36
Предплащания за текущи активи		1,391	2,600
		2,154	2,636
		32,243	31,810

През 2010 година е извършено отписване на вземания с изтекъл пет годишен давностен срок в размер на 2,800 хил. лева, които са били напълно обезценени (2009: 1,548 хил. лева). За измененията в обезценката на вземанията виж бележка 26 *Финансови инструменти*.

Вземания, заложенени като обезпечения:

По обезпечен банков кредит ”А”, Дружеството е заложило всички свои приходи от продажби, платими в бъдеще, по която и да е сметка в местна валута, търговски вземания от общ характер, срещу която и да е страна и вземания от застраховки, свързани, с което и да е вземане по сметка.

По силата на договор за залог учреден от Дружеството по договор за кредит ”В” са заложенени настоящи и бъдещи вземания на Дружеството на стойност минимум 200 хил. евро.

Експозицията на дружеството спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 26 *Финансови инструменти*.

Предплащания за текущи активи включват:

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Застраховки	1,125	1,054
Лицензии	101	71
Абонамент	38	12
Предоставен аванс за решетки	-	1,186
Други	127	277
	1,391	2,600

Бележки към индивидуалния финансов отчет

19. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Парични средства в каса	47	42
в местна валута	31	29
в чужда валута	16	13
Парични средства по банкови сметки	17,770	16,323
в местна валута	17,455	13,662
в чужда валута	315	2,661
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричния поток	17,817	16,365

Парични наличности по банкови сметки, заложенни като обезпечения:

По инвестиционен кредит „А” получен от банката, Дружеството е заложило наличностите по всички свои банкови сметки. Тези сметки ще бъдат използвани за събирането на парични средства от вземания плюс каквито и да е вземания по застраховки, платими във връзка със сключването на застраховки срещу загуби или щети.

Експозицията на дружеството спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 26.

20. Акционерен капитал и резерви

<i>В хиляди акции</i>	Обикновени акции	
	2010	2009
Издадени към 1 януари	8,884	8,884
Издадени към 31 декември – напълно изплатени	8,884	8,884

Към 31 декември 2010 година акционерният капитал включва 8,884,435 обикновени поименни акции (2009 година: 8,884,435). Всички акции са с номинал от 1 лев. Към 31 декември 2010 година акционери в капитала на Дружеството са:

- Юнайтед Ютилитис (София) Б.В. – 6,850,000 обикновени поименни акции (77.1%);
- Водоснабдяване и канализация АД - 2,034,435 обикновени поименни акции (22.9%).

Със заложно джиро от 19 декември 2000 г. в полза на банка по обезпечен банков заем А са заложенни 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.

Законови резерви

Законовите резерви представляват 10% от печалбата след данъци съгласно финансовия отчет изготвен в съответствие с изискванията на чл. 246 от Търговския закон.

Резерв от хеджиране

Резерв от хеджиране съдържа ефективната част от нетната промяна в справедливата стойност на инструменти хеджиращи парични потоци свързани с хеджирани сделки, които още не са се случили.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

21. Лихвени заеми и кредити

Тази бележка дава информация за договорните условия на лихвоносните заеми на Дружеството, които се отчитат по амортизирана стойност. За повече информация за експозицията на Дружеството към лихвен, валутен и ликвиден риск, виж бележка 26.

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Нетекущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	137,087	136,475
Амортизация	(1,596)	(1,892)
Амортизирана стойност на заема	<u>135,491</u>	<u>134,583</u>
Задължения по финансов лизинг	1,035	1,275
	<u>136,526</u>	<u>135,858</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	9,498	4,517
Амортизация	(550)	(558)
Амортизирана стойност на заема	<u>8,948</u>	<u>3,959</u>
Задължения по финансов лизинг	704	746
	<u>9,652</u>	<u>4,705</u>

Съгласно договор за заем «А» дружеството има задължение да поддържа годишно съотношение за обслужване на заема от 1.3:1. Съотношението следва да показва, че към всеки период на изчисление (приключващ на 31 декември) съотношението на свободните парични средства за изминалия 12 месечен период, отнесени към задълженията за плащане на лихви и главници дължими през този период са 1.3:1. По силата на договора за заем изчисляването на годишното съотношение за обслужване на заема се извършва от банката с помощта на разработен модел на база на наличните към датата на изготвяне действителни и прогнозни стойности. Съгласно последната версия на модела изчисляваната от банката стойност на годишното отношение за 2010 г. е прогнозирана на 2.24:1. Дружеството има задължение да предоставя на ЕБВР заверените годишни отчети за предходната година в рамките на 120 календарни дни от началото на текущата година, след което банката актуализира изчисленията на отношението за изтеклата година в нова версия на разработения и поддържан от нея модел.

Условия и погасителен план

<i>В хиляди лева</i>	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	31 декември 2010		31 декември 2009	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Заем „А”	EUR	1.75 % плюс 6 месечен EURIBOR	2023	74,381	72,494	68,327	66,290
Заем „Б”	EUR	5.95% плюс 6 месечен EURIBOR	2015	71,117	70,859	71,117	70,706
Заем „В”	EUR	2.50% плюс 3 месечен EURIBOR	2013	1,087	1,086	1,549	1,546
Задължения по финансов лизинг				1,739	1,739	2,021	2,021
				<u>148,324</u>	<u>146,178</u>	<u>143,014</u>	<u>140,563</u>

Бележки към индивидуалния финансов отчет

21. Лихвени заеми и кредити (продължение)

Задължения по финансов лизинг

Задълженията по финансов лизинг са платими както следва:

В хиляди лева	Бъдещи	Лихва	Настояща	Бъдещи	Лихва	Настояща
	минимални		стойност на	минимални		стойност на
	лизингови		минимални	лизингови		минимални
	плащания		лизингови	плащания		лизингови
			плащания			плащания
	2010	2010	2010	2009	2009	2009
Под 1 година	817	113	704	869	123	746
Между 1 и 2 години	666	70	596	913	78	835
От 2 до 5 години	490	51	439	516	76	440
	<u>1,973</u>	<u>234</u>	<u>1,739</u>	<u>2,298</u>	<u>277</u>	<u>2,021</u>

22. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви се дължат на следните позиции:

В хиляди лева	Активи	Пасиви	Нетно	Активи	Пасиви	Нетно
	2010	2010	2010	2009	2009	2009
Машини, съоръжения и оборудване		(1,416)	(1,416)		(1,698)	(1,698)
Материални запаси	114	-	114	99	-	99
Търговски вземания	4,255	-	4,255	3,448	-	3,448
Провизии	271	-	271	74	-	74
Задължения за неползван годишен платен отпуск	46	-	46	108	-	108
Дългосрочни доходи на персонала	96	-	96	92	-	92
Краткосрочни доходи на персонала	156	-	156	130	-	130
Хеджиращи инструменти	860	-	860	740	-	740
Финансиране от ЕБВР	28	-	28			
Търговски задължения	371	-	371	477	-	477
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	<u>6,197</u>	<u>(1,416)</u>	<u>4,781</u>	<u>5,168</u>	<u>(1,698)</u>	<u>3,470</u>

При определяне на текущия и отсрочените данъци, Дружеството е възприело за счетоводна база, базата описана в значими счетоводни политики (бележка 3). Отсроченият данък за 2010 година е изчислен на база приложимите за Дружеството данъчни ставки, които представляват законово определената ставка за 2010 година корпоративен данък върху печалбата, който е в размер на 10%.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

22. Активи и пасиви по отсрочени данъци (продължение)

Движения във временните разлики през годината

<i>В хиляди лева</i>	Баланс на	Признати в	Признати в друг	Баланс на 31	Признати в	Признати в	Баланс на 31
	1 януари 2009	печалби и загуби	всеобхватен доход	декември 2009	печалби и загуби	друг всеобхватен доход	декември 2010
Машини, съоръжения и оборудване	(1,840)	142	-	(1,698)	282	-	(1,416)
Материални запаси	97	2	-	99	15	-	114
Търговски вземания	2,857	591	-	3,448	807	-	4,255
Провизии	254	(180)	-	74	197	-	271
Задължения за непозван годишен платен отпуск	94	14	-	108	(62)	-	46
Дългосрочни приходи на персонала	75	17	-	92	4	-	96
Краткосрочни приходи на персонала	91	39	-	130	26	-	156
Хеджиращи инструменти	232	-	508	740	-	120	860
Финансиране от ЕБВР	-	-	-	-	28	-	28
Търговски задължения	642	(165)	-	477	(106)	-	371
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	2,502	460	508	3,470	1,191	120	4,781

Бележки към индивидуалния финансов отчет

23. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Търговски задължения	30,327	12,573
Гаранции	1,962	1,788
Търговски задължения	<u>32,289</u>	<u>14,361</u>
Задължения към персонала	3,163	3,198
Задължения за социални осигуровки	387	691
Търговско задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	1,435	1,850
Задължение за такса водоползване	4,813	4,918
Други задължения и начисления	6,381	6,313
Други пасиви	<u>16,179</u>	<u>16,970</u>
	<u>48,468</u>	<u>31,331</u>

Други задължения и начисления включват:

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Застраховки	587	1,124
ИСПА	2,420	1,562
Получен аванс по договор за покупка на намалени емисии парникови газове	2,093	3,613
Други	1,281	14
	<u>6,381</u>	<u>6,313</u>

Експозицията на дружеството спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 26 *Финансови инструменти*.

24. Провизии

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Провизия за съдебни задължения	1,478	739
Провизия за наем на помещения за хидрофори	554	-
Провизия за конструктивно задължение по договор за покупка на карбонови кредити	663	-
	<u>2,695</u>	<u>739</u>

В допълнение на точка 3 ъ може да се направи следното обобщение:

По отношение на Провизията за съдебни задължения, - провизирани са съдебни претенции от облигационен характер – обезщетяване на твърдени вреди вследствие на аварии от активи, експлоатирани от дружеството, искове за възстановяване на суми за изграждане на активи, както и искове за връщане на твърдени недължимо платени суми.

Друга група дела, които са провизирани, са от трудово-правен характер и касаят най-вече потенциално плащане на обезщетения на бивши служители за оставане без работа, в случай, че съдът намери за незаконно прекратяването на съответното трудово правоотношение.

В отделна група следва да се посочат провизиите, касаещи налагането на административни санкции, най-вече в производство по установяване на евентуални нарушения, свързани с господстващото положение на дружеството на пазара. С последната посочена група, както и с част от исковите за репарирание на вреди, са свързани и най-значителните провизирани суми. В общ план, може да се очаква, че част от делата, по които са начислени провизии, се очаква да приключат с окончателни решения от съответния съд в рамките на 2011 г., макар и да не е изключено да останат за решаване през следващата финансова година.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

24. Провизии (продължение)

По отношение на Провизията за наем на помещения на хидрофори
С Решение 137/17.03.2011 г. на Столичен общински съвет (СОС) бе одобрено споразумението между Дружеството и ВиК ЕАД за изплащане на компесаторно обезщетение за ползването на активи собственост на ВиК ЕАД от Софийска Вода АД за периода до 30.09.2010 г. Със същото решение Столичен общински съвет (СОС) реши допълнително компесаторно обезщетение за периода 01.10.2010 - 17.03.2011 г. да не се начислява и да не се претендира за такова. Предстои одобреното от СОС споразумението да бъде подписано и провизираната сума да бъде преведена

По отношение на Провизия за конструктивно задължение по договор за покупка на карбонови кредити може да се обобщи, че плащане на провизираната сума е възможно в последната година от договора (2012 г.), когато ще са ясни всички факти от гледна точка на това дали Дружеството продължава да бъде в състояние на невъзможност на производство на договорените количества карбонови емисии. Очаква се през 2011 г. „Софийска Вода” АД да инициира предоговаряне с Европейската Банка за Възстановяване и Развитие с цел адекватно отразяване на реалните количества емисии, които могат да бъдат произведени. Резултат от подобно действие е снижаване на риска на Дружеството от изпадане в невъзможност на производство на договорените количества карбонови емисии

Изменението на провизиите през годината е представено по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	Баланс на 1 януари 2010	Начислени провизии през годината	Използвани провизии през годината	Сторнирани провизии през годината	Ефект от дискон- тиране	Баланс на 31 декември 2010
Провизия за съдебни задължения	739	1,478	(250)	(489)	-	1,478
Провизия за конструктивно задължение по договор за покупка на карбонови кредити	-	663	-	-	-	663
Провизия за наем на помещения за хидрофори	-	554	-	-	-	554
	<u>739</u>	<u>2,695</u>	<u>(250)</u>	<u>(489)</u>	<u>-</u>	<u>2,695</u>

25. Задължения за данъци

В хиляди лева

Задължения за корпоративен данък
Други данъчни задължения

	2010	2009
	1,036	-
	115	320
	<u>1,151</u>	<u>320</u>

Бележки към индивидуалния финансов отчет

26. Финансови инструменти

Кредитен риск

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на отчета за финансово състояние е:

<i>В хиляди лева</i>	Балансова стойност 31 декември 2010	Балансова стойност 31 декември 2009
Търговски и други вземания	30,217	29,174
Вземания от свързани лица	26	97
Пари и парични еквиваленти	17,817	16,365
	<u>48,060</u>	<u>45,636</u>

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

<i>В хиляди лева</i>	Отчетна стойност 31 декември 2010	Отчетна стойност 31 декември 2009
Бюджетни организации	655	829
Юридически лица	7,147	6,361
Население	52,910	47,489
Други клиенти	12,059	10,546
	<u>72,771</u>	<u>65,225</u>

Времевата структура на търговските вземания на Дружеството към датата на отчета за финансово състояние е:

<i>В хиляди лева</i>	2010 Отчетна стойност	2010 Обезценка	2009 Отчетна стойност	2009 Обезценка
С ненастъпил падеж	16,799		15,453	-
Просрочени до 30 дена	3,532	(382)	3,654	(183)
Просрочени от 31-120 дена	7,472	(1,231)	7,264	(868)
Просрочени от 121-210 дена	5,841	(2,396)	5,236	(1,954)
Просрочени от 211-270 дена	2,870	(2,360)	2,987	(2,510)
Просрочени от 271-360 дена	4,296	(4,224)	3,838	(3,743)
Просрочени над 1 година	31,961	(31,961)	26,710	(26,710)
	<u>72,771</u>	<u>(42,554)</u>	<u>65,142</u>	<u>(35,968)</u>

Бележки към индивидуалния финансов отчет

26. Финансови инструменти (продължение)

Обезценката на вземанията на Дружеството към датата на отчета за финансово състояние, включително обезценката на съдебните вземания е:

В хиляди лева	2010	2009
Салдо в началото на периода	(35,968)	(29,242)
Начислено през периода	(9,386)	(8,274)
Сторнирани	-	-
Отписани	2,800	1,548
Салдо в края на периода	<u>(42,554)</u>	<u>(35,968)</u>

Ликвиден риск

По-долу са представени договорните падежи на финансови задължения, включително очакваните плащания на лихви като е изключен ефекта от договорени ангажименти за взаимно прихващане:

31 декември 2010 г.

В хиляди лева	Балансова стойност	Договорени парични потоци	1 година или по-малко	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
Недеривативни финансови задължения						
Заем „А” (1.75% плюс 6 месечен EURIBOR)	72,494	(88,399)	4,722	(22,582)	(21,497)	(49,042)
Заем „Б” (5.95% плюс 6 месечен EURIBOR)	70,859	(92,949)	(5,136)	(10,286)	(77,527)	-
Заем „В” (2.5% плюс 3 месечен EURIBOR)	1,086	(1,138)	(465)	(673)	-	-
Задължения към свързани лица	794	(794)	(794)	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	1,739	(1,973)	(817)	(667)	(489)	-
Търговски и други задължения	32,289	(32,289)	(32,289)	-	-	-
	<u>179,261</u>	<u>(217,542)</u>	<u>(34,779)</u>	<u>(34,208)</u>	<u>(99,513)</u>	<u>(49,042)</u>
Деривативни финансови задължения						
Хеджиращи лихвения риск договори за суап	8,599	(8,599)	(8,599)	-	-	-
	<u>8,599</u>	<u>(8,599)</u>	<u>(8,599)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Бележки към индивидуалния финансов отчет

26. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск

31 декември 2009 г.

В хиляди лева

	Балансова стойност	Договорени парични потоци	1 година или по- малко	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
Недеривативни финансови задължения						
Заем „А” (1.75% плюс 6 месечен EURIBOR)	66,290	(83,840)	16,029	(18,699)	(32,339)	(48,831)
Заем „Б” (5.95% плюс 6 месечен EURIBOR)	70,706	(97,077)	(4,944)	(9,902)	(82,231)	-
Заем „В” (2.5% плюс 3 месечен EURIBOR)	1,546	(1,641)	(504)	(915)	(222)	-
Задължения към свързани лица	9,440	(9,440)	(9,440)	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	2,021	(2,299)	(869)	(913)	(517)	-
Търговски и други задължения	14,361	(14,361)	(14,361)	-	-	-
	164,364	(208,658)	(14,089)	(30,429)	(115,309)	(48,831)
Деривативни финансови задължения						
Хеджиращи лихвения риск договори за суап	7,398	(7,398)	(7,398)			
	7,398	(7,398)	(7,398)			

Валутен риск

	31 Декември 2010			31 Декември 2009		
	в хиляди евро	в хиляди британски лири	в хиляди щатски долари	в хиляди евро	в хиляди британски лири	в хиляди щатски долари
Търговски задължения	(4,222)	(1)	(653)	(4,747)	(15)	(653)
Лихвени заеми и кредити	(73,873)	-	-	(70,836)	-	-
Брутна балансова експозиция	(78,095)	(1)	(653)	(75,583)	(15)	(653)

Следните значими валутни курсове са приложими през периода:

	Среден курс за периода		Курс към датата на отчета	
	2010	2009	2010	2009
USD 1	1.4779	1.405526	1.59386	1.36409
GBP 1	2.2823	2.197192	2.3926	2.16353

Анализ на чувствителността

10 процентно увеличение на курса на лева спрямо следващите валути към 31 декември би увеличило (намалило) капитала и печалбите и загубите със сумите посочени по-долу. Анализът допуска, че всички други променливи, особено лихвените проценти, са постоянни. Анализът е направен на същата база за 2009 година.

В хиляди лева	Отчет за всеобхватния доход	Отчет за всеобхватния доход
	31 декември 2010	31 декември 2009
USD	(97)	(92)
GBP	-	(3)

Бележки към индивидуалния финансов отчет

26. Финансови инструменти (продължение)

10 процентно отслабване на лева спрямо валутите по-горе към 31 декември би имало същия като суми, но обратно като посока ефект при допускането, че всички други променливи са постоянни.

Дейността на Дружеството се осъществява при условията на валутен борд. Курса на лева в България е фиксиран на 1.95583 спрямо еврото и не се променя в зависимост от състоянието на валутните пазари и лихвените проценти. Всички сделки, различни от националната валута, са осъществени в EUR.

Лихвен риск

Профил

Към датата на отчета за финансово състояние лихвеният профил на лихвените финансови инструменти е:

В хиляди лева	2010	2009
Инструменти с фиксиран лихвен процент		
Финансови активи	17,770	16,323
Финансови пасиви	(288)	(125)
	<u>17,482</u>	<u>16,198</u>
Инструменти с плаващ лихвен процент		
Финансови активи	30,217	29,174
Финансови пасиви	(145,890)	(140,439)
	<u>(115,673)</u>	<u>(111,265)</u>

Лихвен риск

Анализ на чувствителността спрямо справедливата стойност на инструменти с фиксирана лихва

Дружеството не е осчетоводявало финансови активи и пасиви с фиксирана лихва по справедлива стойност отчитана през печалби и загуби в отчета за всеобхватния доход. Дружеството е страна по финансови инструменти (лихвени суапове) като хеджиращи инструменти по модела хеджиране на справедлива стойност. Следователно промяната на лихвените проценти за периода от сключване на договорите за суап трансакциите до датата на отчета за финансово състояние не предизвиква печалби или загуби.

Анализ на чувствителността спрямо паричните потоци на инструменти с променлива лихва

Промяна с 100 базисни пункта на лихвените проценти към датата на отчета за финансово състояние ще увеличи/(намали) собствения капитал и печалбата или загубата със суми така както са посочени по-долу. Този анализ се основава на това, че всички други променливи, и по-точно валутни курсове остават непроменени. Същият анализ е извършен за 2009 г.

Ефекти в хиляди лева

	Печалба или загуба		Собствен капитал	
	100 базисни пункта увеличение	100 базисни пункта намаление	100 базисни пункта увеличение	100 базисни пункта намаление
31 декември 2010				
Финансови активи с плаваща лихва	301	(301)		
Финансови пасиви с плаваща лихва	(1,507)	1,507		
Финансов инструмент хеджиращ лихвения риск	1,495	(1,495)		
Чувствителност на паричния поток (нетно)	<u>289</u>	<u>(289)</u>		
31 декември 2009				
Финансови активи с плаваща лихва	292	(292)	-	-
Финансови пасиви с плаваща лихва	(1,404)	1,404	-	-
Финансов инструмент хеджиращ лихвения риск	1,314	(1,314)	-	-
Чувствителност на паричния поток (нетно)	<u>202</u>	<u>(202)</u>	-	-

Бележки към индивидуалния финансов отчет

26. Финансови инструменти (продължение)

Лихвен риск (продължение)

Справедливи стойности срещу балансови стойности

Справедливите стойности на финансови активи и пасиви, заедно с балансовите стойности посочени на лицето на отчета за финансово състояние, са следните:

В хиляди лева	31 декември 2010 г.		31 декември 2009 г.	
	Балансова стойност	Справедлива стойност	Балансова стойност	Справедлива стойност
Търговски и други вземания	30,217	30,217	29,174	29,174
Вземания от свързани лица	26	26	97	97
Пари и парични еквиваленти	17,817	17,817	16,365	16,365
Отпуснати заеми на свързано лице	-	-	-	-
Заем от свързани лица	(70,859)	(70,859)	(66,290)	(66,290)
Заем „А”	(72,494)	(72,494)	(70,706)	(70,706)
Заем „В”	(1,086)	(1,086)	(1,546)	(1,546)
Търговски и други задължения	(32,289)	(32,289)	(14,361)	(14,361)
Задължения към свързани лица	(794)	(794)	(9,440)	(9,440)
Задължения по финансов лизинг	(1,739)	(1,739)	(2,021)	(2,021)
Хеджиращ финансов инструмент	(8,599)	(8,599)	(7,398)	(7,398)
	<u>(139,800)</u>	<u>(139,800)</u>	<u>(126,126)</u>	<u>(126,126)</u>

Дружеството има задължение по обезпечени банкови заеми „А” и „В”, които по амортизируема стойност съответно са в размер на 72,494 хил. лева и 70,859 хил. лева към 31 декември 2010 г. С Договори за суап от 12 ноември 2008 г. Дружеството фиксира експозицията си към шест месечния EURIBOR по гореописаните заеми, като по банков заем „А” е договорен фиксиран лихвен процент от 3.694%, а по банков заем „В” фиксиран лихвен процент от 3.650% до 2013 г. (за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г.). Двата договора са за пет годишен период.

27. Задължения за обезщетения при пенсиониране

Задълженията за обезщетения при пенсиониране представляват настоящата стойност на дефинирани доходи, дължими при пенсиониране по възраст и стаж.

В хиляди лева	2010	2009
Настояща стойност на задължението към 1 януари	922	751
Разход за лихви	54	54
Разход за текущ стаж	117	120
Актуерна загуба	112	193
Ефект от извършено реструктуриране на Дружеството	-	-
Изплатени обезщетения на пенсиониран лица	<u>(250)</u>	<u>(196)</u>
Настояща стойност на задължението в края на периода	<u>955</u>	<u>922</u>
Задължение, признато в отчета за финансово състояние към 31 декември, в т.ч.:	955	922
краткосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	183	324
дългосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	772	598

Бележки към индивидуалния финансов отчет

27. Задължения за обезщетения при пенсиониране (продължение)

Разходи признати в отчета за доходите

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Разходи за текущ трудов стаж	117	120
Разходи за лихви	54	54
Актюерска загуба	112	193

Актюерски предположения

	2010	2009
Дисконтов процент към 31 декември	5.74%	6.5%
Нарастване на заплатите (ежегодно за 10 г.)	3%	3.5%
Отпадания	12.5%	12.5%

Актюерските предположения за смъртност се базират на публикуваните от националния статистически институт таблици за обща смъртност на населението. За целите на дисконтирането е използван ефективен годишен лихвен процент $i = 5.74\%$. Избраният дисконтов процент е определен на база анализ на предлаганите на финансовия пазар в България инструменти за дългосрочни инвестиции (ДЦК, общински облигации и др.)

Актюерски предположения

<i>В хиляди лева</i>	100 базисни точки увеличение в ръста на заплатите	100 базисни точки точка намаление в ръста на заплатите
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	15	(15)
<i>В хиляди лева</i>	100 базисни точки увеличение в ръста на лихвите	100 базисни точки точка намаление в ръста на лихвите
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	(16)	16
<i>В хиляди лева</i>	100 базисни точки увеличение в степента на отпадания	100 базисни точки намаление в степента на отпадания
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	(24)	24
<i>В хиляди лева</i>	100 базисни точки увеличение в степента на смъртност	100 базисни точки намаление в степента на смъртност
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	(8)	8

Бележки към индивидуалния финансов отчет

28. Условни задължения

(а) Банкови гаранции

На 07.12.2010г. е издадена банкова гаранция No. 02502-1063911PEE, за добро изпълнение на задълженията на СВ по Концесионния договор, на стойност \$ 750 000, издадена от Societe Generale S.A., Париж за срок до 07.12.2011г.

На 26.10.2010г. е подновена банкова гаранция към Национална Електрическа Компания ЕАД, увеличена до 19,000 лева, която подлежи на ежегодно ревизиране на база консумацията от предходната година. Промяната влиза в сила от 30.01.2011 г. и валидността на гаранцията се удължава до 29.01.2012 г.

След актуализацията от 01.04.2009 г. на сумата по ревизирания гаранционен депозит в полза на Енергиен Системен Оператор ЕАД (ЕСО), през 2010 г. дружеството не е получавало уведомителни писма от ЕСО, които да налагат превеждането на допълнителни суми за обслужване на гаранционния депозит по специалната сметка в ТБ „Алианс България” АД. Към 31.12.2010 г. салдото по специалната сметка в ТБ „Алианс България” АД възлиза на 8,900 лева.

(б) Инфраструктура

По силата на договор от 08.07.2005 г. между българската държава в лицето на Министъра на икономиката и енергетиката от една страна и “Бизнес Парк София” ЕООД и “Линднер” АГ, Германия от друга страна, Държавата подпомогна и финансира изграждането и рехабилитацията на елементи на техническата инфраструктура до границата на обект “София Парк”. По силата на гореспоменатия договор “Бизнес Парк София” ЕООД и “Линднер” АГ, Германия извършиха инвестиции в обекта “София Парк” в съответствие с утвърден инвестиционен план, включващ сгради, пътища и техническа инфраструктура. Общата стойност на държавното участие при изпълнение на условията по договора е 13,650 хил. лева., в това число В и К инфраструктура на стойност 6,103 хил. лева.

Издадено е решение на Комисия за защита на конкуренцията през месец октомври 2005 г., съгласно което паричните средства предоставени от Републиканския бюджет не представляват държавна помощ, ако в тримесечен срок от изграждане на новите В и К съоръжения, концесионният договор бъде анексиран с цел да се постигне възстановяване на стойността на В и К съоръженията от ”Софийска вода” АД обратно в Републиканския бюджет.

”Софийска вода” АД е подала жалба до Върховен административен съд (ВАС) срещу решението на Комисия за защита на конкуренцията. Окончателното решение на ВАС (от 07.06.2007г.) отхвърля жалбата на Софийска вода АД.

Изграждането на ВИК съоръженията, обект на решенията на КЗК и ВАС е завършено и са въведени в експлоатация, но не се предоставят услуги към момента и за Групата не е възникнало задължение, съгласно договореността със Столична Община относно възстановяване на еквивалентността на престациите по Договора за Концесия.

Към настоящия момент не е изчислявано възстановяване на престациите, независимо, че инфраструктурата бе въведена в експлоатация.. От страна на Столична Община бе поет ангажимент за предаване на нужната документация, след като се финализират процедурата и вътрешните правила за предаване от Столична Община на Софийска вода на публични активи за експлоатация, в съответствие с процедурата, предвидена в Договора за концесия. Очаква се това да се случи до 31.05.2011г. След получаване на документацията, страните – Столична Община и Софийска вода ще изчислят дължимата престация в съответствие с формулата, разписана в Анекса към Второ допълнително споразумение към Договора за концесия.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

29. Ангажименти за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване

Според Концесионния договор със Столична община от 23 декември 1999 г. Дружеството трябва да извърши минимална капиталова инвестиция през първите 15 договорни години, считано от датата на влизане на договора в сила – в размер на не по-малко от 150 милиона щатски долара съгласно инвестиционен план за периода на концесионния договор. Неизпълнение на 75% (като стойност) на капиталовите инвестиции съгласно инвестиционния план за две последователни договорни години може да доведе до прекратяване на Концесионния договор от Концедента.

Тази постановка от Концесионния договор се променя във Второ допълнително споразумение към Концесионния договор, сключено на 19 януари 2009 год. Съгласно Второто допълнително споразумение към Концесионния договор, основание за прекратяване, може да бъде неизпълнението на 75% от предвидените и одобрени от ДКЕВР инвестиции, в две последователни години, в рамките на един регулаторен период, като е предвидено допълнително условие, че съответните необходими цени за изпълнението на инвестициите са одобрени.

С Решение № БП- 008 от 09.10.2008 г. ДКЕВР одобри Бизнес плана на Софийска Вода АД за втория регулаторен период 2009 - 2013 г. С това решение бе одобрена и предложената от Софийска Вода АД Инвестиционна програма на обща стойност 240 млн.лева.

Задълженията на Софийска Вода АД за инвестиции са представени по долу:

<i>В хиляди лева</i>	2011	2012	2013	Общо
Задължение съгласно бизнес план	41,676	43,028	51,052	135,756

Горният инвестиционен ангажимент значително надвишава размера на задълженията на дружеството по силата на Договора за концесия, съответно изменен и допълнен с Първо и Второ допълнително споразумение, посочени в таблицата по-долу, за които задължения трябва да бъде отбелязано, че са включени в стойността на посочените по-горе задължения за инвестиции съгласно одобрения бизнес план:

<i>В хиляди лева</i>	2011	2012	2013	Общо
<i>Задължение по Концесионен договор, част от задълженията по бизнес план</i>	13,550	10,775	11,419	35,744

Инвестиционната програма на Софийска Вода АД е изготвена в зависимост от техническите параметри заложи в бизнес плана - прогнозното ниво на потребление, програмата за намаляване на загубите, необходимостта от основен ремонт и реконструкции на водопроводни мрежи, изграждане на нови водопроводни отклонения, с оглед постигане на дългосрочните нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги. Изпълнението на инвестиционната програма ще се финансира със средства от банкови заеми, финансиране по програма ИСПА и собствени средства.

Извършването на инвестициите, така като се упоменати по-горе е обвързано с цените на услугите, осъществявани от дружеството. В бизнес плана, който е утвърден от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране е предвидено нарастване на цената за услугата водоснабдяване за периода 2010-2013 г с по 10% на година, а нарастването на цените за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води - с по 15% на година или средно с около 11,5% годишно увеличение на комплексната цена. Единствено при определяне на цени, съответстващи на гореспоменатото нарастване през периода, Софийска Вода АД ще може да извърши планираните инвестиции в целия им размер. Така както е оповестено в бележка 32 считано от 01 февруари 2011 г. е утвърдено увеличение на комплексната цена в размер на 9,4%. По независещи от дружеството причини, за първи път в рамките на Бизнес план 2009-2013 г., увеличението в цените на В и К услугите бе прието с едномесечно закъснение. При такава цена на услугите, дружеството планира за 2011 г. инвестиции в размер на 41.6 млн. лв.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

30. Свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ”, което държи 77,10% от акциите на ”Софийска вода” АД, както и с другите дружества от икономическата група. Размерът на транзакциите и сумата на вземанията и задълженията към свързаните лица са оповестени в нота 30 към индивидуалния финансов отчет на Дружеството за 2010г.

Промяна в акционерите на „Софийска вода” АД

Съгласно договор за покупко-продажба на акции от 12 юни 2010 г., няколко дъщерни дружества на „Юнайтед Ютилитис Интернешънъл Лимитид” се договорят да продадат акциите си в Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ”- мажоритарния акционер на „Софийска вода” АД на „Веолия Уотер ЮК” АД или на неин представител. „Веолия Уотер ЮК” АД определя „Веолия Вода” СА, с адрес Rue d’ Anjou, 52 – Paris 75008, да придобие всички акции на „Юнайтед Ютилитис Интернешънъл Лимитид” в „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ”.

Съгласно договор за покупка на акции от 29 октомври 2010 г., Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) продаде индиректния си дял в „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ” на дъщерно дружество на „Юнайтед Ютилитис ЮК” АД и така вече индиректно не притежава акции в „Софийска вода” АД, а остава в проекта само в качеството си на кредитор на дружеството.

Съгласно потвърдения и изменен договор за покупко-продажба на акции от 5 ноември 2010 г., „Веолия Вода” СА придоби 100% от акциите на „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ”, притежавани от дъщерни дружества на „Юнайтед Ютилитис Интернешънъл Лимитид”.

Прехвърлянето на всички акции на „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ” на „Веолия Вода” СА бе финализирано на 9 ноември 2010 г. За извършената промяна в собствеността на „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ” не се налага искането на съгласие от страна Столична община като Концедент съгласно разпоредбата на чл.26 от Договора за концесия, доколкото тя не засяга съществуването и дейността на United Utilities (Sofia) BV и дружеството продължава да е мажоритарния акционер на „Софийска вода” АД.

Крайно контролиращо лице за Дружеството е „Веолия Вода” СА

Бележки към индивидуалния финансов отчет

30. Свързани лица (продължение)

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2010 г.

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2010 г.	
			Вземания	Задължения
„Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ”	Притежава 77.10% от капитала на “Софийска Вода” АД	Предоставен заем - Начислена лихва 5,087 Други		70,859 задължение по получен заем по амортизирана стойност 44 други търговски задължения
„Веолиа Вода” С.А.	„Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ	Предоставени технически услуги 669		669
“Уотър Индъстри Сърпърт енд Едюкейшън” АД”	Софийска Вода АД притежава 100% от Дружеството	Постъпления по предоставен заем от Софийска вода АД 13 Проектантски услуги, предоставени на Софийска вода АД 626 Инвеститорски контрол предоставен на Софийска вода АД 33 Разходи за наем 57 Разходи за административни услуги 18 Наем 16	19 7	80
„Водоснабдяване и канализация” ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на “Софийска Вода” АД		-	1
		Общо:	<u>26</u>	<u>71,653</u>

Бележки към индивидуалния финансов отчет

30. Свързани лица (продължение)

През 2009 г. Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ”, която държи 77,10% от акциите на ”Софийска вода” АД, както и с другите дружества от икономическата група.

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2009 г.

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2009 г.	
			Вземания	Задължения
„Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ”	Притежава 77.10% от капитала на “Софийска Вода” АД	Предоставен заем - Начислена лихва 6 611 Други		70,706 задължение по получен заем по амортизирана стойност 44 други търговски задължения
„Юнайтед Ютилитис Интернешънъл Лимитид”	Контролира 50% от “Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ” и 50% от „Юнайтед Ютилитис Юръп Холдингс БВ”	Услуги по договор за технически услуги 1,544 Други 50	50	5,967
„Юнайтед Ютилитис – Юръп Холдингс БВ ”	Притежава 50% от „Юнайтед Ютилитис (София) БВ”			3,341
“Уотър Индъстри Сърпорт енд Едюкейшън” АД”	Софийска Вода АД притежава 100% от Дружеството	Приход от лихви 2 Постъпления по предоставен заем от Софийска вода АД 37 Проектантски услуги, предоставени на Софийска вода АД 725 Инвеститорски контрол предоставен на Софийска вода АД 514	13	88
		Разходи за наем 97 Разходи за административни услуги 22	34	
Европейска Банка за Възстановяване и Развитие	Притежава 50% от „Юнайтед Ютилитис – Юръп Холдингс БВ”	Начислена лихва 2,769		66,290 задължение по получен заем по амортизирана стойност

Бележки към индивидуалния финансов отчет

30. Свързани лица (продължение)

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2009 г.	
			Вземания	Задължения
„Водоснабдяване и канализация” ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на “Софийска Вода” АД	Наем 16	-	-
		Общо:	<u>97</u>	<u>146,436</u>

Транзакции с директори и служители с контролни функции

Дружеството също така има отношение на свързано лице с директори и служители с контролни функции. Общата сума на начислените възнаграждения, включени в разходите за персонала и в разходи за външни услуги както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2010	2009
Възнаграждения на Съвета на Директорите	<u>72</u>	<u>72</u>
	<u>72</u>	<u>72</u>

31. Договор за концесия

На 23.12.1999 г., „Софийска Вода” АД сключва Договор за концесия със Столична община, който влиза в сила на 6 октомври 2000 г. след удовлетворяване на предварителните условия по него.

По силата на Договора за концесия Столична община предоставя, а „Софийска Вода” АД приема:

- специфично право на използване на публични активи;
- ексклузивно право да предоставя ВиК услуги /водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадни води/ в рамките на концесионната област.

„Софийска Вода” АД има правото да фактурира и събира суми от свое име и за своя сметка от потребителите на услугите. Риска за несъбрани вземания е изцяло за „Софийска Вода” АД.

Няма договорно заплащане за срока на концесията. Срокът на концесията е 25 години.

Съгласно Анекс 5 от Договора за концесия за първите 15 години „Софийска Вода” АД е задължена да направи инвестиции в размер на 153 млн. долара. След 15 годишният период в Договора за концесия не са упоменати последващи инвестиции.

С влизане в сила на ЗРВКУ през 2006 г. дейността на „Софийска Вода” АД пряко се регулира от ДКЕВР. На регулиране подлежат цените на услугите и тяхното качество, оценено чрез т.нар. „ключови показатели”. За постигането на нивата на услугите се изработват петгодишни бизнес планове (след тригодишния първи такъв за периода 2006 – 2008 г.), които обвързват цената на услугите, инвестиционната програма и ключовите показатели по зададени от ДКЕВР Наредби и Указания.

В тази връзка стартира процесът на преговаряне на Договора за концесия с цел хармонизиране с новите законови разпоредби. Преговорите приключват през януари 2009 г. и съгласно измененията в Договора за концесия, нивата на инвестициите се определят в бизнес плановете, които се съгласуват предварително със Столична община.

Бележки към индивидуалния финансов отчет

31. Договор за концесия (продължение)

Бизнес план 2006 – 2008 г. е одобрен през 2007 г.. В края на Октомври 2008 г. е одобрен Бизнес план 2009-2013 г., който предвижда постигането на задължителните нива на услуги за периода и инвестиционна програма от 240 млн. лв. Неизпълнението на поне 75% от сумарно заложените в Бизнес плана инвестиции за две последователни години при одобрени цени на услугите или двукратно непостигане на нивата на услугите, съответно удостоверено с влязло в сила наказателно постановление от ДКЕВР и придружено с предложение от нея към Столична община, е правно основание да бъде започната процедура по прекратяване на концесията от страна на Столична община.

От началото на концесията до края на 2010 г. са направени 298,241 хил.лева инвестиции. За 2010 изпълнението на Бизнес-плана е в размер на 52,579 хил.лева (2009: 52,462 хил.лева),от които 48,048 хил..лева (2009 - 44,193 хил..лева) представляват инвестиции в подобрения и в създаване на нови публични активи, за което са признати приходи от строителство (виж бележа 8).

Между 54 и 48 месеца преди очакваната дата на изтичане на Договора за Концесия, „Софийска Вода” АД и Столична община следва да извършат съвместна проверка на Публичните активи. Най-късно до 24 месеца преди въпросната дата страните се споразумяват за начина на предаване на активите и дейността.

Считано от 15 Договорна година до края на срока „Софийска Вода” АД следва да внася 1% от годишната си разпределяема печалба по специална сметка. Сумите, натрупани по тази сметка, се прехвърлят на Столична община на датата на изтичане на Договора за Концесия срещу „удостоверение за обратно предаване” в допълнително уговорен между страните формат. Натрупаната по сметката сума изчерпва задълженията на „Софийска Вода” АД.

Във връзка със специалното право на ползване на публични активи за предоставяне на услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води на потребителите на територията на концесията е признат нематериален актив „концесионно право”, чиято балансова стойност към 31 декември 2010 г. е в размер на 161,740 хил лева (2009: 134,907 хил.лева). През 2010 г. са капитализирани лихви в стойността на нематериалния актив „концесионно право” в размер на 23 хил. лева (2009: 44 хил.лева)

32. Събития, настъпили след датата на отчета**(а) Одобрение на нова цена на водата**

С Решение № Ц-04 от 31.01.2011 г. Държавната комисия за енергийно и водно регулиране одобри нови цени на предоставяните от Софийска Вода АД услуги. Така считано от 01 февруари 2011 г. в сила за водоснабдителната система за гр. София е комплексна цена за битови потребители в размер на 1.40 лева на кубичен метър (без ДДС). Увеличението спрямо предходната цена е в размер на 9.4 %.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„СОФИЙСКА ВОДА” АД

2010 г.

ФИНАНСОВ ПРЕГЛЕД

Във финансово отношение 2010 година е успешна за “Софийска вода” АД. Печалбата от оперативната дейност за годината е 30.0 млн.лв. (в сравнение с 25.0 млн.лв. за 2009г.).

Приходите за 2010 г. от основна дейност на Дружеството са в размер на 112.2 млн. лв., което е с 9 % над приходите от основна дейност през предходната година – 103.1 млн. лв. Основната причина за това е увеличение на тарифата, влязло в сила от 1 януари 2010 г. Общите приходи на Дружеството за 2010 г. са в размер на 170.7 млн. лв. и са с 8 % над приходите за предходната година (през 2009 г. – 157.4 млн.лв.). Приходите от строителство през 2010 г. възлизат на 48.0 млн.лв. (44.2 млн. лв. през 2009 г.).

Съгласно сключеното на 21 септември 2007 г. споразумение между “Софийска вода” АД и създаденият към ЕБВР “Въглероден Фонд” за продажба на редуцирани въглеродни емисии през 2010 г. на база на изготвените мониторингови доклади беше признат приход от усвояване на въглеродни емисии в размер на 1.5 млн.лв. За 2009 г. сумата е в размер на 2,293 млн.лв.

В края на 2009 г. беше въведен в експлоатация ко-генератора на ПСПОВ Кубратово, в резултат на което за първи път през 2010 г. бяха реализирани приходи от продажба на зелена енергия в размер на 1.5 млн.лв.

Разходите за оперативна дейност на Дружеството за 2010 г. са в размер на 140.7 млн. лв. (2009 г. – 132.4 млн. лв.). Посочената сума включва 48.0 млн. лв. разходи за строителство, които са в резултат на прилагането на КРМСФО Разяснение 12 и тези разходи нетират посочения по-горе приход от строителство.

През 2010 г. другите разходи за дейността, отбелязани подробно в нота 12 на индивидуалния финансов отчет, бележат спад с 37%. Основна причина за това е начислената в 2009 г. провизия от 12.2 млн.лв. съгласно сключената спогодба със Столична община.

Разходите за амортизации през 2010 г. са в размер на 23.7 млн.лв. Това е с 81% повече от начислените през 2009 г. (13.1 млн.лв.) и е в резултат на удвоения размер инвестиции през последните две години, както и въвеждането в експлоатация в края на 2009 и началото на 2010 г. на ключови активи на Дружеството.

Разходите за лихви през годината са в рамките на планираното от Дружеството, в резултат на сключените през 2008 г. договори за фиксиране на шестмесечния Юрибор по двата основни договора за заем.

Финансовите приходи през 2010 г. са с 4.8 млн. лв. по-малко сравнено с 2009 г. Основната причина за това е лихвеният приход от дисконтиране по задължението към Столична община, начислено в 2009 г. (4.4 млн.лв.) и липсата на такова в 2010 г.

В резултат на гореизброените фактори, Печалбата след амортизации и лихви за 2010 г. е 17.5 млн.лв., което е с 0.7 млн.лева, по-малко от постигнатата печалба за предходната 2009 г.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Политиката на Дружеството по отношение на финансовия риск, както и експозицията му по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск са подробно оповестени в бележките към Финансовия отчет за 2010 г.

Дружеството използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира експозицията си към лихвен риск.

С договори за SWAP на 12.11.2008 г. Дружеството сключи две транзакции за хеджиране на лихвения риск:

С ИНГ Банк е сключен договор за фиксиране на шест месечния Euribor по основния заем с ЕБВР на 3.694% за срок от 5 години

Със Сити банк е сключен договор за фиксиране на шест месечния Euribor по подчинения заем на 3.650% за срок от 5 години

За отразяването на двата договора във финансовите отчети се прилага хедж осчетоводяване. След тяхната обезценка ефектът във финансовите отчети за 2010 г. е създаването на финансов пасив на обща стойност 8.6 млн.лв.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Всички значими събития след датата на баланса и техните ефекти върху дейността на Дружеството са оповестени в бележка 32 към индивидуалния финансов отчет за 2010 г.

ОБСЛУЖВАНЕ НА КЛИЕНТИ

Подобряването на обслужването на клиентите, основано върху прилагането на добри практики и нови технологични решения продължава да е силна тенденция в „Софийска вода” АД. Това рефлектира и върху удовлетвореността на клиентите от цялостната дейност на Дружеството - 88.3% за 2010 г., като надвишава със 7.5 % нивото от предходната година.

Връзки с клиентите

Телефонен център

Денонощният Телефонен център на „Софийска вода” АД разполага с 16 линии, на които операторите приемат средно 1,300 обаждания на ден. През 2010 г. са постъпили с над 10% повече входящи разговора в сравнение с 2009 г. и са обслужени 491,000 входящи разговора.

Центрове за обслужване на клиенти

Клиентите имат на разположение девет центъра за обслужване на клиенти (ЦОК), които се намират в различни части на столицата. През 2010 г. са регистрирани общо 511,000 посещения в ЦОК, 380,000 от които за плащане на сметки за вода. В сравнение с предходната година броят на плащанията на касите в центровете за обслужване на клиенти е намалял, поради увеличени брой на начините и местата за плащане в града, но като цяло посещенията остават стабилни.

Интернет услуги

През 2010 г. са регистрирани над 1,000,000 посещения на интернет страницата на Дружеството. Постъпили са 28,129 самоотчета на наши клиенти за показанията на водомерите им, което е с над два пъти повече от 2009 г. Запитванията, постъпили през сайта са 7,500, от които 6,434, изискващи отговор. Всички отговори са изпратени в рамките на един работен ден.

През годината са реализирани две нововъведения на страницата на Дружеството:

- възможност за достъп до електронно копие на фактурите за регистрираните потребители на сайта;
- денонощна онлайн информация в реално време за текущите непланирани (аварийни) прекъсвания на водоснабдяването.

Уведомяване на клиентите за планираните прекъсвания на водоснабдяването

Изпълнението на инвестиционни или експлоатационни дейности, които целят подобрения по ВиК мрежите и съответно подобряване на услугите, в много от случаите налага временни прекъсвания на водоснабдяването. С промените на интернет сайта на Дружеството, всички клиенти могат да намерят актуална информация за текущите и планираните прекъсвания на водоподаването. Освен това, в действие е система за редовно уведомяване на клиентите за всички предстоящи планови прекъсвания чрез медиите, съобщения на входа на сградата или чрез услугата за автоматично уведомяване с електронно писмо. На засегнатите клиенти се изпращат и информационни писма за инвестиционните проекти на Дружеството.

Водомерни услуги, фактуриране, събиране на вземанията

Подмяна на водомери

Осигуряването на точно измерване на доставената до клиентите вода е от ключово значение, както за осигуряване на приходите на Дружеството, така и за доброто обслужване като цяло. През 2010 г. са монтирани 7,706 приходни водомера. Важно е да се отбележи, че с особен приоритет бяха уредите с голям диаметър, основната част от които са в жилищни блокове. Общо 2,800 от подменените уреди са с диаметър над ф40.

Отчитане на водомерите

През 2010 г. е използван моделът на отчитане от предходни години – отчитане на индивидуалните водомери и приходните водомери в жилищните блокове на всеки три месеца, а на приходните измервателни уреди на търговски и административни клиенти – всеки месец. Клиентите получават информация за периода на посещение на проверителите от съобщения, разлепени на видно място в етажната собственост, от центровете за обслужване на клиенти, интернет сайта на Дружеството и Телефонния център, за да осигурят достъп за проверка на водомерите. През 2010 г. са отчетени 82.04% от водомерите, подлежащи на отчет, спрямо 81.05% през 2009 г. Успеваемостта в извънградската част за 2010 г. е 69.42% спрямо 57.99% през 2009 г. При големите консуматори, отчитани от проверители на „Софийска вода” АД за 2010 г. успеваемостта е 93.83% спрямо 92.59% за предходната година.

Фактуриране

През отчетния период са издадени 6,350,600 фактури, с 1.97% повече, отколкото през 2009 г. Фактурите, издадени след реално отчитане на водомерите са над 2,205,000.

Събиране на вземанията

„Софийска вода” АД полага сериозни усилия за повишаване на събираемостта, като предлага различни начини на плащане на сметките от клиентите, както и схеми за разсрочено плащане на натрупани задължения. Освен това през годината Дружеството предприе нови инициативи за събиране на вземанията, като сключи договори с две специализирани фирми. Многократно се увеличиха случаите, които се подават за съдебно събиране. Като резултат, събираемостта (Приходи спрямо фактурирано) се повиши от 92.2% на 93.72%.

Нерегулиран бизнес

„Софийска вода” АД продължава успешно да развива дейност за осигуряване на допълнителни услуги за клиентите. През 2010 г. общият брой на монтираните водомери е 21,457, а на тестваните водомери – 3,493. Приходът от нерегулирани водомерни услуги (тестване и монтаж на индивидуални водомери) е в размер на 1,131,893 лв., което е с 23% повече от предходната 2009 г. Общият приход от рекламна дейност възлиза на 145,640 лв., с 48% повече от 2009 г.

ЕКСПЛОАТАЦИЯ И ПОДДРЪЖКА

Управление на водния ресурс

Постоянният мониторинг на количествата вода, подавани за територията на концесионната област, е в основата на управлението на водите, осъществявано от „Софийска вода” АД.

Подадена вода за 2010 г.:

Общо добита вода от всички водоизточници за питейно водоснабдяване – 219,912,551 м³

В това число за община Самоков – 6,145,366 м³

За Столична община – 214,057,548 м³

Условно чиста вода за промишлеността – 9,773,393 м³

Данните, получени от мониторинга показват, че в сравнение с 2000 г. Дружеството постига реално намаляване на използваните за водоснабдяване на концесионната област водни количества.

Подадената вода за питейно водоснабдяване през 2010 г. спрямо 2000 г. намалява с 52.6 млн.м³ или 19.74%.

Подадените водни количества за концесионната област през 2010 г. са намалени спрямо тези през 2009 г. с 4.5 млн. м³, което в процентно изражение представлява 2.08%.

Намаляване на неотчетените водни количества

През 2010 г. е отчетено намаление на Общи загуби във Водоснабдителна система „София” в размер на около 6.4 млн.м³ спрямо 2009 г. В процентно изражение загубите са намалени от 58.76% до 57.04%. Малкото процентно намаление се дължи на продължаващото намаление на фактурираните водни количества (985 хил.м³ по-малко спрямо 2009 г.).

Намаляването на неотчетените водни количества (НВК) остава един от главните приоритети на “Софийска вода” АД, тъй като допринася за съхраняването на водния ресурс. През 2010 г. Дружеството успя да задържи и подобри постигнатия през изминалата 2009 г. напредък в широк спектър от дейности, свързани с намаляването на НВК:

- Постоянен мониторинг на подаваните количества вода

Продължава програмата за постоянен мониторинг на ДМЗ/ДМА зоните.. Водопроводната мрежа е разделена на 29 зони за управление на потреблението (ДМЗ зони) и една зона Довеждащи водопроводи. От своя страна ДМЗ зоните са разделени на по-малки водомерни зони (ДМА) – общо 191 ДМА зони с консуматори, 80 ДМА зони със стратегически водопроводи и 49 ДМА зони с резервоари. ДМА зоните са обособени с 530 гранични спирателни крана. Общо по мрежата са монтирани около 380 измервателни устройства, свързани към система СКАДА (наблюдение, управление, контрол и събиране на данни) и/или към системата за телеметрия.

- ДМА програма

ДМА програмата включва постоянен мониторинг на водомерните зони – граници, измерване, подобряване и оптимизиране на зоните, мониторинг и управление на измервателните устройства и дата логерите, поддържане на системата за телеметрия. Около 96% от ДМА зоните са установени и се измерват. През 2010 г. са тествани 16% от ДМА зоните, създадени са 6 нови ДМА зони, изградени са 14 нови водомерни шахти, подменени са 58 гранични спирателни крана, монтирани са 137 измервателни устройства заедно с дата логери. Всички редуктори за налягане са свързани към системата за телеметрия чрез монтаж на дата логери.

- Проучване на водопотреблението

През 2010 г. „Софийска вода” АД възобнови проекта за проучване на водопотреблението чрез проучване профила на потребление на различни типове консуматори – големи

индустриални/промишлени предприятия и различни типове жилищни сгради. В рамките на проучването се заснема консумацията на обектите чрез дата-логери за период от една седмица. През 2010 г. са проучени общо 60 обекта.

- **Управление на налягането**

Дейността, която оказва най-сериозно влияние върху намаляването, както на броя регистрирани течове по мрежата, така и на физическите загуби на питейна вода, е проектът за редуциране на налягането. През 2010 г. са монтирани общо 39 нови редуктори, от които 35 са пуснати в експлоатация. От посочените редуктори 20 са комбинирани (използват се за редуциране на налягането и за измерване на водните количества). Изградени са 38 нови шахти за редуктори. Въведените в експлоатация нови зони за управление на налягането (РМА) са 30.

В рамките на програмата за управление на налягането през 2010 г. са монтирани общо 24 хидрофорни инсталации, от които 18 нови (в блокове, в които дотогава не е имало такива).

През 2010 г. са тествани и системи за динамично управление на налягането, включително контролери с предварително дефиниран профил за работа на редуктора, както и системи за динамичен контрол в реално време, използващи данни от критична точка.

- **Откриване на течове**

Продължават дейностите по откриване на течове, като през 2010 г. са открити и отстранени 2,550 скрити течове.

- **Изпълнение на инвестиционни проекти за подмяна на водопроводи, сградни водопроводни отклонения, спирателни кранове и други елементи по мрежата**

През 2010 г. „Софийска вода” АД реконструира общо 40,160 м разпределителна водопроводна мрежа. През същата година са изпълнени и мащабни проекти за реконструкции на довеждащи водопроводи, като общата дължина на реконструкциите е 8,337 м. Проектите включват, както линейна реконструкция, така и саниране на съществуващи участъци от довеждащите водопроводи по технологията „Релейнинг”.

През отчетния период са подменени общо 2,556 съществуващи сградни водопроводни отклонения (СВО) и са изградени 476 нови СВО, монтирани са 820 спирателни крана, 198 пожарни хидранта, цялостно са реконструирани две помпени станции.

- **Монтаж и подмяна на приходни водомери**

През 2010 г. е изпълнен пилотен проект за дистанционно отчитане. За първи път в България са сравнени резултатите от тестването на системи за дистанционно отчитане на приходни водомери, представени на пазара в страната. В рамките на проекта са тествани шест различни технологии, от които две фиксирани системи и четири системи за отчитане walk by/drive by. По проекта са обхванати 106 приходни водомери, като монтирането на водомери и модули е извършено в периода май – юли 2010 г., а тестването на работата на системите в периода юли – септември 2010 г. Всички материали (включително водомери, радио-модули и други компоненти на системите) са осигурени безплатно от доставчиците за целите на пилотния проект. Въз основа на направените изводи „Софийска вода” АД подготви тръжна процедура за доставка на система за дистанционно отчитане.

За намаляването на търговските загуби през 2010 г. „Софийска вода” АД изпълни проект за монтаж на водомери на фонтаните в София, като продължава дейността си по проекта за монтиране на водомери на обществените чешми в града. Внасянето на яснота относно ползването, стопанисването и заплащането на консумацията на тези обществено полезни обекти ще се отрази непосредствено върху намаляването на НВК.

Качество на доставяната вода

Докладите за 2010 г. на Столичната регионална инспекция за опазване и контрол на общественото здраве (СРИОКОЗ), която провежда независим контрол на качеството на водата, показват, че питейната вода в София съответства на изискванията на българското законодателство, хармонизирано с Европейската директива за питейна вода.

Според резултатите от мониторинга на качеството на водата през 2010 г. процентното съответствие на взетите проби по водоснабдителната система е 90.7% по физикохимични показатели, 87% по микробиологични показатели и 100% по хидробиологични показатели.

За поддържането на качествените показатели на филтрираната вода през 2010 г. е извършен голям обем дейности, сред които механично почистване и дезинфекция на съоръженията по пътя на водата в ПСПВ Бистрица и ПСПВ Панчарево, изграждане и автоматизация на станции за обеззаразяване на питейни води и онлайн мониторинг на качествени показатели в сервизните резервоари на територията на концесионната област.

Лабораторният изпитвателен комплекс (ЛИК) на „Софийска вода“ АД изпълнява плановете на Дружеството за мониторинг на повърхностни, питейни, отпадъчни води и утайки по отношение на вземането на проби от води и утайки и анализирането на микробиологични, физикохимични и хидробиологични показатели. През отчетния период Лабораторният изпитвателен комплекс се представи изключително успешно в 21 международни програми за междулабораторни сравнителни изпитвания за микробиологични и физикохимични показатели, което е независимо потвърждение на прецизността и надеждността на използваните методи за изпитване в ЛИК и високата квалификация и компетентност на служителите.

Лабораторен изпитвателен комплекс

Дейностите, извършвани от ЛИК през 2010 г. са свързани основно с изпълнението на плановете за мониторинг на питейни и повърхностни води, както и на отпадъчни води и утайки; получаване и поддържане на акредитация; разработване на нови методи за анализ на пестициди и халогенирани въглеводороди в питейни води; контрол върху процесите, осигуряващи проследимост и прозрачност на извършваните дейности и осигуряване на конфиденциалност по отношение на аналитичните резултати за пробите на вътрешните и външните клиенти на ЛИК; развитие и усъвършенстване на внедрената система за управление на качеството, базирана на БДС EN ISO 17025.

През 2010 г. в сектор „Питейни води“ на ЛИК са анализирани общо 7,180 броя проби за 122,014 показателя, в сектор „Отпадъчни води“ съответно 8,977 броя проби за 77,206 показателя.

На 09.02.2010 г. Лабораторен изпитвателен комплекс на „Софийска вода“ АД получи сертификат за акредитация от Изпълнителна агенция „Българска служба за акредитация“ в съответствие с изискванията на БДС EN ISO 17025. В обхвата на акредитацията се включват дейностите по вземане на проби от питейни, повърхностни и отпадъчни води, както и изпитване на проби от питейни, повърхностни и отпадъчни води за общо 99 показателя.

Получаването на акредитация позволи на ЛИК през 2010 г. да предложи лабораторни услуги и на външни клиенти.

През отчетния период в ЛИК са разработени нови методи за определяне съдържанието на потенциални органични замърсители в питейните води – пестициди и халогенирани въглеводороди, както и методи за прецизно определяне на елементи в проби от утайки.

През 2010 г. са проведени два вътрешни одита на Системата за управление на качеството в ЛИК с участието на одитори, сертифицирани по БДС EN ISO 17025, както и независим надзор от Изпълнителна агенция „Българска служба за акредитация“. Не са установени отклонения в качеството и не са повдигнати несъответствия към дейностите, изпълнявани в ЛИК.

Всяка проба, постъпваща в ЛИК получава уникална идентификация и се регистрира в информационна система за лабораторен мениджмънт с контролирани нива на достъп до информацията. Това осигурява конфиденциалност и надеждност по отношение на резултатите за пробите, анализирани по заявки на вътрешните и външните клиенти.

През 2010 г. ЛИК взе участие в разнообразни международни програми за междулабораторни сравнителни изпитвания, като част от изискванията за поддържане на акредитация за всички методи за изпитване в обхвата на акредитацията и доказване на компетентност на служителите в ЛИК. Постигнатите резултати позволиха на ЛИК не само да получи безпроблемно продължаване на валидността на сертификата за акредитация, а и да разработи и внедри успешно нови методи за анализ на води – за определяне на редица халогенирани въглеводороди и пестициди.

Водоснабдяване

Управление на водопроводната мрежа

През 2010 г. Дружеството постави силен фокус върху превантивните дейности по проучване на мрежата и монтиране на спирателни кранове с цел ограничаване зоните на спиране и по-добра експлоатация на водопроводната мрежа.

Тези дейности, както и цялостната стратегия за намаляване на неотчетените водни количества, доведоха до известно намаляване на аварийната дейност – 6,430 аварии по разпределителни водопроводи. Отстраняването на тези аварии доведе до 4,994 единични случая на спиране на водата.

Съществен акцент в аварийната дейност през последните години е целта за намаляване на времето за отстраняване на течове. Към края на изминалата година е постигнато ниво от 1.2 дни средно за всички аварии, което е най-доброто постижение, откакто е въведен този индикатор.

Аварийни прекъсвания на водоснабдяването през 2010 г.

6,430 аварии 4,994 спирания на водата

Планирано прекъсване на водоснабдяването през 2010 г.

225 планирания спирания, 515,539 засегнати домакинства

Канализация и отвеждане на отпадъчните води

Канализационната мрежа на територията на Столична община включва 1,554 км публични активи и над 500 км активи с неизяснен статут (съгласно ЗУТ от 2003 г.). В преобладаващата част от извънградските територии, както и в част от компактният град не е изградена канализационна мрежа. С изпълнението на Бизнес план 2009-2013 г., „Софийска вода” АД следва приоритетите на Столична община за изграждане на канализация, Проектите за разширяване на канализационната мрежа през последните две години са един от акцентите на Инвестиционната програма на Дружеството.

Организацията и поддръжката на канализационната мрежа се осъществява чрез проактивни методи – видеодиагностика на обекти и превантивно почистване, както и реактивни дейности – почистване, ремонт и рехабилитация на проводи.

Дейности по експлоатация и поддръжка на канализацията

Дейност	Мярка	Изпълнение 2008 г.	Изпълнение 2009 г.	Изпълнение 2010 г.
Почистване на улични канали	метри	340,481	341,225	214,343
Почистване на оттоци	брой	35,818	31,415	320
Почистване на ревизионни шахти	брой	4,289	4,747	2,827
Монтаж на капаци	брой	1,797	1,104	968
Отпушени сградни отклонения	брой	1,661	1,988	1,802
Отпушени сградни отклонения	метри	31,270	40,019	36,596
Извозване на утайки	кубични метри	3,030	4,079	1,302

През 2010 г беше актуализирана програмата за извършване на проактивна поддръжка на канализационната мрежа, като акцентът беше поставен върху профилактиката на участъци с по-лоши експлоатационни параметри. В резултат на това, бяха оптимизирани част от дейностите за почистване на улични канали и същевременно тази промяна повлия за намаляването на броя запушени сградни отклонения през годината.

Пречистване на отпадъчни води

През 2010 г. в Софийска пречиствателна станция за отпадъчни води (СПСОВ) Кубратово са пречистени общо 147.4 млн. м³ отпадъчни води от канализационната мрежа на София. Пречистените обеми отпадъчни води, съставляват около 84% от среднодневния проектен капацитет на станцията (480,000 м³/ден). С реализиране на инвестиционните проекти за разширяване на канализационната мрежа на столичния град, очакванията са, че в близките четири години пречиствателната станция ще работи с капацитет, близък до проектния.

През отчетния период "Софийска вода" АД оптимизира контрола върху работните процеси и стриктно изпълнява всички законови изисквания, свързани с пречистването на отпадъчните води. В съответствие с изискванията на Разрешителното за заустване в повърхностен воден обект, издадено от Басейнова дирекция „Дунавски район,” и Договора за концесия, Лабораторният изпитателен комплекс, Сектор „Отпадъчни води,” в СПСОВ Кубратово, извършва постоянен мониторинг на показателите на качеството на пречистените отпадъчни води и генерираните утайки в процеса на пречистване.

Качество на пречистените отпадъчни води

Ежедневно се анализират показателите биологична потребност от кислород (БПК₅), химична потребност от кислород (ХПК) и неразтворени вещества (НВ) за пречистените отпадъчни води на изход СПСОВ.

През 2010 г. са взети общо 1,095 проби за анализ на пречистените отпадъчни води. Пределните стойности на показателите за качество съгласно изискванията на Разрешителното за заустване са:

БПК₅ – 25 мг О₂/л

ХПК – 125 мг О₂/л

НВ – 35 мг/л

Средномесечните стойности на пробите са под препоръчаните нива на емисиите за качеството на заустваната вода, като годишно постигнатото ниво на съответствие е 97.5%.

Третиране и оползотворяване на утайките

Утайките, получени при пречистването на отпадъчните води се стабилизират в четири анаеробни изгнивателя. Третираните в изгнивателите утайки се обезводняват механично до получаване на „утайков кек” със съдържание на сухото вещество около 25%.

През 2010 г. „Софийска вода” АД продължи да предоставя стабилизирани утайки за подобряване на почвените характеристики на земеделски масиви. Дружеството притежава всички необходими разрешителни за оползотворяване на утайки върху селскостопански земи.

Утайки от СПСОВ Кубратово	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.
Произведени	48,647 т	73,402 т	76,130 т	89,383 т
Използвани в земеделието	37,403 т	49,635 т	68,029 т	54,577 т

Контролът на отпадъците, произведени в СПСОВ Кубратово, включително обезводнените утайки, се извършва съгласно изискванията на Закона за управление на отпадъците. „Софийска вода” АД следи и предоставя изискваните доклади на Министерството на околната среда и водите.

Електро- и механична поддръжка

През 2010 г. „Софийска вода” АД изпълни успешно годишния план за превантивна поддръжка на съоръженията в Дружеството, в резултат на което съотношението на времето, отделено за аварийни дейности спрямо общите дейности спадна от 12% през 2009 г. на 10% през декември 2010 г. Намаляването на броя аварийни намеси се дължи на използването, от началото на 2010 г., на високотехнологична апаратура за диагностика на съоръженията в Дружеството (уред за измерване на вибрации, термографна камера, устройство за лазерно измерване на съосие на машини), с помощта на която се откриват потенциални повреди преди да прераснат в аварии.

Паралелно с текущите оперативни дейности са завършени два важни проекта за повишаване сигурността на хранването на стратегически за Дружеството обекти – в ПСПВ Бистрица е въведено трето алтернативно хранване от генераторна секция (450 kVA), а в района на Апаратна камера „Зли камък” (критичен затворен механизъм на довеждащ водопровод Искър) е възстановен трафопост, който осигурява двойно хранване на обекта.

Споразумение за продажба на редуцирани въглеродни емисии

Съгласно сключено на 21 септември 2007 г. споразумение между “Софийска вода” АД и създадения към Европейската банка за възстановяване и развитие “Въглероден Фонд” проектът за продажба на редуцирани въглеродни емисии продължи да функционира и през 2010 г. За периода са генерирани 116,000 тона CO₂ еквивалент редуцирани емисии, като се очаква те да бъдат прехвърлени към купувача през май 2011 г.

ИНВЕСТИЦИИ 2010

През 2010 г. продължи изпълнението на петгодишния Бизнес план 2009-2013 г., в който планираните от „Софийска вода” АД инвестиции са на обща стойност 240 млн. л.в. (средно 48 млн. л.в. годишно). Реално направените инвестиции през 2010 г. са на обща стойност **52,579,435.92 лв**. Капиталовите разходи за 2010 г. се разпределят по категории, както следва:

Водоснабдяване – 23.6 млн. лв.

Пречистване на питейни води – 1.5 млн. лв.

Канализация – 13.3 млн. лв.

Пречистване на отпадъчни води – 5.4 млн. лв.

Сградни отклонения, водомери – 6 млн. лв.

Обслужване на клиенти – 2.77 млн. лв.

Основни проекти, изпълнявани през 2010 г.:

- Изграждане на 6,158 м тласкателен водопровод от помпена станция до резервоар „Желява” – чугун ф 125 и ПЕВП ф 140 мм и нова помпена станция;
- Рехабилитация на участък от III водопроводен ринг по ул. „Справедливост” в кв. „Модерно предградие” с дължина 900 м, ф 1200;
- Изграждане на ограда на Санитарно охранителната зона на резервоар „Коньовица”;
- Изграждане на разделна канализация с канализационна помпена станция и водопровод в кв. „Бенковски”;
- Изграждане на разделна канализация с канализационна помпена станция и водопровод в кв. „Илиянци”;
- Изграждане на главни канализационни клонове I и II и водопроводи в кв. „Симеоново”;
- Проектиране, доставка, монтаж и въвеждане в експлоатация на съоръжения за механично пречистване в Пречиствателната станция за отпадъчни води в Кубратово: груби и фини решетки, компактори и класификатори за пясък.

ОКОЛНА СРЕДА И УСТОЙЧИВО РАЗВИТИЕ

Като Дружество, предоставящо водоснабдителни и канализационни услуги на територията на Столична община, дейността на “Софийска вода” АД е тясно свързана с екологията и опазването на околната среда. Принципите на устойчивото развитие са основополагащи за всеки аспект от работата на Дружеството. Постигането на баланс между икономическия растеж, съхраняването и подобряването на околната среда и социалното развитие е неразделна част от бизнес стратегията на “Софийска вода” АД.

Превантивното и дълготрайно опазване на природните ресурси, енергоспестяването, намаляването на вредните емисии, както и оптимизираното използване на суровините и горивата са водещи задачи за Дружеството. Провеждането на целенасочена екологична политика е съпроводено от редица ползи: по-чиста вода, опазване на повърхностните и подземните води, по-добро обществено здраве, по-безопасно и отговорно управление на отпадъците, по-малки поражения върху горите, полята, водните басейни, парковете.

Инвестициите за екология и модерни технологии повишават икономическата ефективност и увеличават производителността на Дружеството. Инвестиционната дейност на най-големия оператор на ВиК услуги в България „Софийска вода” АД, е като цяло екологична. Регулирането и управлението на водите и водните ресурси и дейностите по водопроводната мрежа водят до намаляване на загубите на вода и оттам до пестене на този ценен природен ресурс. Въвеждането на добри практики при експлоатацията и поддръжката на канализационната мрежа, изграждането на нова канализация и осигуряването на все по-ефективно и

качествено пречистване на отпадъчните води е приоритет на Дружеството за подобряване състоянието на водоизточниците. По-ефективното управление на отпадъчните води до икономии, а по-доброто качество на водите означава по-малки експлоатационни разходи. Повишаването на информираността на софиянци по въпросите на ефективното водопотребление е важен аспект от работата на Дружеството за прилагането на принципите на устойчивото развитие.

Политиката на „Софийска вода” АД за опазване на околната среда отразява разбирането за основните екологични отговорности, определянето на екологичните цели и планирането на дейностите, свързани с опазването и подобряването на околната среда. Екологичните цели на Дружеството са: намаляване на въздействието върху околната среда вследствие на отнемането на вода от природата, опазване и подобряване състоянието на повърхностните и подземните водоизточници, непрекъснато осигуряване на висококачествена вода за клиентите, намаляване на консумацията на електроенергия, горива и химикали, намаляване генерирането на отпадъци, обмен и осигуряване на информация за клиентите, служителите и другите заинтересовани страни по въпросите за опазването на околната среда.

За постигането на екологичните цели в „Софийска вода” АД е направена оценка на въздействието върху околната среда от всички настоящи и бъдещи дейности на Дружеството, идентифицирани са потенциално значимите аспекти и въздействия върху околната среда, разработени са процедури за предотвратяване и намаляване на въздействието върху природата и екологични планове.

В съответствие с изискванията на нормативните документи през 2010 г. „Софийска вода” АД продължи да работи за учредяването и изграждането на санитарно-охранителни зони (СОЗ) около водоизточниците. Произтичащо от заповед на Министерството на околната среда и водите (МОСВ) в ход е процедурата за издаване на акт за публична държавна собственост на първия пояс от СОЗ на яз. „Искър”. Изготвеният проект за санитарно-охранителна зона на яз. (бент) „Кокаляне” е внесен в МОСВ и е стартирана процедурата за учредяването на СОЗ.

През 2010 г. продължи поддържането на системата за управление на околната среда, която осигурява изпълнението на дейности за свеждане до минимум на риска от замърсяване, ефикасното използване на ресурсите и повишаване ефективността на работа на Дружеството. През ноември 2010 г. премина успешно и поредният надзорен одит за прилагането на системата. „Софийска вода” е сертифицирана по ISO 14001:2004 (BNS – 2005), международен стандарт за система за управление на околната среда в края на 2008 г.

През отчетния период е издаден поредният *Доклад по опазване на околната среда*. Изданието предоставя пълна информация за дейностите на „Софийска вода” АД и дава ясна формулировка на поставените екологични цели на Дружеството. Ключов елемент на доклада е посланието към нашите клиенти, че водата е ценен ресурс и трябва винаги да се използва разумно. Докладът е публично достояние и се разпространява в печатен вариант и чрез интернет сайта на Дружеството.

Програма за управление на отпадъците

Във връзка с продължаване на разрешителното за управление на дейностите по отпадъците през 2010 г. възникна необходимост от актуализиране на Програмата за управление на отпадъците 2011 – 2014 г. на Дружеството. В програмата са включени всички идентифицирани отпадъци, които могат да се генерират в резултат от дейностите, извършвани от „Софийска вода” АД. Описани са начините за временно съхраняване, транспортиране и предаване на отпадъците на лицензирани фирми за по-нататъшното им оползотворяване, според законодателството в тази област.

Поддържане и обновяване на законовия и разрешителния регистър.

През 2010 г. продължи обновлението на законовия регистър в съответствие с измененията в нормативите и новото законодателство в областта на опазването на околната среда. Поддържа се и регистърът на разрешителните, издадени на „Софийска вода” АД в съответствие с екологичното законодателство. Следи се за тяхната актуалност и изпълнение.

Разделно събиране на отпадъци

„Софийска вода” АД работи усилено през 2010 г. за утвърждаване въвеждането на система за разделно събиране на отпадъци. Осигурени са съдове за всички обекти на Дружеството. С подписан договор за събиране и извозване на отпадъци от хартия, пластмаса и стъкло с Екопак АД, са осигурени условия за разделното събиране на тези отпадъци.

Производство на зелена енергия

През 2010 г. в Софийската пречиствателна станиця за отпадъчни води Кубратово е произведена 15,287.9 MWh зелена енергия. Производството се базира на когенерационна технология за оползотворяване на биогаз, който се отделя в процеса на третиране на утайките в станцията. Когенераторната инсталация е проект на „Софийска вода” АД на стойност 5 млн. лв. и официално е въведена в експлоатация през декември 2009 г. Проектът е част от дейностите за намаляване на въглеродните емисии съгласно Споразумението за продажба на намалени емисии между „Софийска вода” АД, Въглеродния фонд на Европейската банка за възстановяване и развитие и правителството на Холандия.

БЕЗОПАСНОСТ И ЗДРАВЕ ПРИ РАБОТА

Ключов фактор за представянето на „Софийска вода” АД е поддържането и непрекъснатото подобряване на системата за управление на безопасност и здраве при работа.

През ноември 2010 г. е извършен втори контролен външен одит на Системата за управление на безопасност и здраве при работа (СУБЗР) по BS OHSAS 18001:2007 от одитори на TUF NORD. Одитът приключи без констатиране на несъответствия. Дадени са четири препоръки за потенциално подобрене на системата и са отбелязани три добри практики, постигнати от Дружеството към момента.

Инциденти със загуба на време

През годината са докладвани и разследвани четири трудови злополуки. Две от злополуките са станали с наши служители по време на идване на работа, като причините са в лошите метеорологични условия или проблеми в градския транспорт. Останалите две злополуки са станали по време на извършване на работа.

Общ брой злополуки, включително и злополуки при идване на работа

2009 г.		2010 г.	
Брой трудови злополуки	Загубени работни дни	Брой трудови злополуки	Загубени работни дни
6	134	4	92

Сравнителен анализ 2009-2010 г.		Процент
Брой трудови злополуки	↓	33 %
Загубени дни от злополуки	↓	31%

Инциденти без загуба на време

През годината са докладвани :

- един инцидент без последствия от нараняване;
- 51 инцидента без последствия от нараняване, но с повреда на имущество;
- 3 транспортни инцидента без последствия от нараняване, с повреда на имущество по наша вина.

УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ

В своята политика и практика „Софийска вода” АД разработва и прилага съвременни форми за управление на човешките ресурси с разбирането, че това са фактори с изключително значение за развитието на бизнеса и постигането на високи резултати. Постигането и поддържането на баланс на интересите между работодателя и работната сила се основава на спазване на законодателството, придържане към висока бюджетна дисциплина и социално партньорство със синдикалните организации.

Управлението на човешките ресурси се развива чрез прилагането на комплекс от предварително планирани политики и процедури, така че в този процес да се включи целият ръководен състав.

Възнаграждения и придобивки

През март 2010 г. е изплатен годишен бонус в размер на 8% от брутното възнаграждение на всеки служител за предходната година съгласно приетата бонус схема на Дружеството.

Считано от 1 април 2010 г. заплатите на служителите в Дружеството са увеличени с 0.6%, следвайки установената практика на Дружеството за индексирание на заплащането с размера на официално обявения от Националния статистически институт инфлационен процент.

През втората половина на 2010 г. е извършено оценяване на длъжностите и е разработен грейд класификатор. На тази основа се подобрява анализът и регулирането на работните заплати, което оптимизира разходите и подпомага мотивацията на служителите.

Ангажираност

Текуществото на персонала през 2010 г. се задържа в приемливите граници от 1 - 2% при около 8% средно за страната. Това е непряк показател и за отношението на служителите към Дружеството като работодател.

Нивото на отпуските по болест също е ниско – задържа се трайно под 3%. Анализът ни показва, че тенденцията за намаляване през годината се дължи и на активната политика за ползване на платените отпуски.

Успешно е изпълнена целта за намаляване на броя на неползваните платени отпуски до средно 5 дни на човек в края на 2010 г. Това, освен като организационен ефект, се отразява благоприятно и на финансовите резултати.

Обучение и развитие

През годината редовно се провеждаха въвеждащи обучения за новопостъпили служители в Дружеството, целящи бързото и лесното им адаптиране към новата среда и запознаване с ценностите, културата и структурата на „Софийска вода” АД.

През 2010 г. Дружеството реализира проект по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” на Европейския съюз. В рамките на проекта бяха проведени девет обучения за лидерски умения, работа с клиенти и специализиран софтуер. В обученията участваха общо 263 служителя.

Стажантската програма на “Софийска вода” АД се проведе за девета поредна година. Тя стартира на 1 юли 2010 г. за период от три месеца. Програмата „Предизвикай бъдещето” дава възможност на студенти и млади специалисти да се включат професионално в работния процес в различни дирекции на Дружеството, както и да се идентифицират бъдещи служители, да се открият таланти и да се генерират нови идеи. През 2010 г. Дружеството прие 21 студента. След завършване на стажа седем от стажантите останаха да работят и да се развиват професионално в Дружеството.

В съответствие с политиката за отличаване на индивидуалните и екипни постижения на служителите на „Софийска вода” АД през 2010 г. са отличени 27 служители с приза „Златна звезда” и са наградени общо четири екипа.

Дружеството, съгласувано със социалните партньори, изпълнява широка социална програма, която има благоприятен ефект върху взаимоотношенията със служителите, тяхната мотивация и задържането им.

НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

“Софийска Вода” АД не осъществява научно-изследователска и развойна дейност.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

През 2010 г. “Софийска вода” АД имаше 7 члена на Съвета на директорите. От квотата на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД представители бяха Камен Манев, Георги Такев и Николай Александров.

Марион Прайс, Лесли Бел, Стивън Фрейзър и Илияна Цанова, заемаха позиции като членове на Съвета от квотата на Юнайтед Ютилитис.

Във връзка с промяната в собствеността в акционера Юнайтед Ютилитис (София) БВ на 09.11.2010 г., на 01.12.2010 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията беше вписано, че г-жа Марион Прайс, г-н Лесли Бел, г-н Стивън Фрейзър и г-жа Илияна Цанова са заменени от г-н Етиен Мари Патрис Пети, г-н Гиорги Палко, г-н Бруно Даниел Пол Рош и г-н Ференц Сюдж.

Никой от гореспоменатите членове не е притежавал акции или опции за акции в “Софийска вода” АД по което и да е време.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ”, което държи 77.10% от акциите на “Софийска вода” АД, както и с другите дружества от икономическата група. Размерът на транзакциите и сумата на вземанията и задълженията към свързаните лица са оповестени в нота 30 към индивидуалния финансов отчет на Дружеството за 2010 г.

Промяна в акционерите на „Софийска вода” АД

1. Съгласно договор за покупко-продажба на акции от 12 юни 2010 г., няколко дъщерни дружества на United Utilities PLC (UU PLC) се договориха да продадат акциите си в United Utilities (Sofia) BV (мажоритарния акционер на „Софийска вода” АД) на Veolia Water UK PLC (“Veolia”) или на неин представител. Veolia определи Veolia Voda SA, с адрес Rue d’ Anjou, 52 – Paris 75008, да придобие всички акции на UU PLC в United Utilities (Sofia) BV.

2. Съгласно договор за покупка на акции от 29 октомври 2010 г., Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) продаде индиректния си дял в United Utilities (Sofia) BV на дъщерно Дружество на UU PLC и така вече индиректно не притежава акции в „Софийска вода” АД, а остава в проекта само в качеството си на кредитор на Дружеството.
3. Съгласно потвърдения и изменен договор за покупко-продажба на акции от 5 ноември 2010 г., Veolia Voda придоби 100% от акциите на United Utilities (Sofia) BV, притежавани от дъщерни дружества на United Utilities PLC.

Прехвърлянето на всички акции на United Utilities (Sofia) BV на Veolia Voda бе финализирано на 9 ноември 2010 г. За извършената промяна в собствеността на United Utilities (Sofia) BV не се налага искането на съгласие от страна на Столична община като Концедент съгласно разпоредбата на чл.26 от Договора за концесия, доколкото тя не засяга съществуването и дейността на United Utilities (Sofia) BV и Дружеството продължава да е мажоритарния акционер на „Софийска вода” АД.

ПРОГНОЗА ЗА 2011 г. И БИЗНЕС ПЛАН ЗА 2009 – 2013 г.

Очакванията на ръководството на Дружеството са 2011 г. да бъде поредната успешна година за „Софийска Вода” АД. Съгласно изготвения и утвърден от Съвета на директорите бюджет за 2011 г., печалбата преди амортизации, лихви и данъци е в размер на 56.7 млн.лева, а преди данъци 24.9 млн.лв.

С Решение № Ц-04 от 31.01.2011 г. Държавната комисия за енергийно и водно регулиране одобри предложените цени на предоставяните от “Софийска вода” АД услуги, необходими за изпълнението на поставените цели в Бизнес плана на Дружеството. Така, считано от 01.02.2011 г. за водоснабдителна система в град София в сила е комплексна цена за битови потребители в размер на 1.40 лева (без ДДС). Това едномесечно закъснение на приемането на цената от ДКВЕР дава отражение върху бюджетирания приходи за 2011 г. – на практика Дружеството е лишено от фактурирани количества на стойност около 0.7 млн.лв. Очакваните приходи от основна дейност за 2011 г. са в размер на 124.1 млн.лв, което е с 9.6 млн. лв. повече от реализираното през 2010 г.

Цените за 2011 г. са определени съгласно публикуваните на сайта на ДКЕВР Указания за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез горна граница на цени.

Размерът на инвестициите за третата регулаторна година от петгодишния Бизнес план се очаква да бъде 41.6 млн. лв. Междувременно обаче в срок до 30.04.2011 г. по силата на указанията от цитираното по-горе решение “Софийска вода” АД следва да внесе преработен бизнес план с актуализирана инвестиционна програма към него. Точните параметри на проекта са в процес на съгласуване с акционерите на Дружеството, като специално сформирания работна група вече стартира работата си по него.

Мирослав Митков
/Финансов контролър/

Иван Иванов
/Прокуриснт/