

”Софийска вода” АД

Отделен финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2012 година

С независим одиторски доклад

Съдържание

Отделен отчет за финансовото състояние	3
Отделен отчет за всеобхватния доход	5
Отделен отчет за промените в собствения капитал	6
Отделен отчет за паричните потоци	8
Бележки към отделния финансов отчет	10
Независим одиторски доклад	

Отделен отчет за финансовото състояние

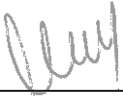
<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	31 декември 2012	31 декември 2011
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	14	16,099	16,023
Нетекущи нематериални активи	15	238,993	222,091
Инвестиции в дъщерни предприятия		5	5
Активи по отсрочени данъци	21	5,536	5,425
Дългосрочни вземания	17	197	257
Общо нетекущи активи		260,830	243,801
Материални запаси	16	1,938	1,631
Търговски и други вземания	17,25	35,802	32,142
Вземания корпоративен данък		986	-
Вземания от свързани лица	25,30	143	19
Парични средства и еквиваленти	18,25	15,229	18,791
Общо текущи активи		54,098	52,583
Общо активи		314,928	296,384




Отделен отчет за финансовото състояние (продължение)

В хиляди лева	Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011
Собствен капитал			
Регистриран капитал	19	8,884	8,884
Резерви	19	3,682	(1,028)
Неразпределена печалба		101,301	76,162
Общо собствен капитал		113,867	84,018
Пасиви			
Задължения по лихвени заеми и кредити	20,25	133,789	142,775
Задължения по финансов лизинг	20,25	851	795
Задължения за обезщетения при пенсиониране	27	595	453
Финансиране за нетекущи активи		1,301	1,169
Дългосрочни задължения към Столична Община	22	7,838	7,115
Общо нетекущи пасиви		144,374	152,307
Задължения по лихвени заеми и кредити	20,25	7,815	8,999
Задължения по финансов лизинг	20,25	628	529
Задължения за данъци	24	531	900
Задължения към свързани лица	30,25	6,136	1,602
Търговски и други задължения	22,25	32,881	37,724
Деривативи		5,695	7,411
Провизии	23	2,519	2,522
Задължения за обезщетения при пенсиониране	27	482	372
Общо текущи пасиви		56,687	60,059
Общо пасиви		201,061	212,366
Общо собствен капитал и пасиви		314,928	296,384


Бележките на страници 11 до 58 са неразделна част от този Отделен финансов отчет


Мариана Итева
Прокуриснт





Анелия Илиева
И.д. Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД


Маргарита Голева
Управител




Красимир Хаджиджиев
Регистриран одитор

Отделен отчет за всеобхватния доход

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева	Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011
Приходи	5	126,990	124,350
Други приходи	6	3,391	4,104
Приходи от строителство	7	<u>35,889</u>	<u>43,487</u>
		166,270	171,941
Разходи за материали	8	(10,434)	(9,730)
Разходи за външни услуги	9	(27,084)	(28,105)
Амортизации	14,15	(22,971)	(19,796)
Разходи за заплати и други начисления за доходи на персонала	10	(14,966)	(14,251)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	10	(3,616)	(3,498)
Други разходи за дейността	11	(8,836)	(9,001)
Разходи за строителство	7	<u>(35,889)</u>	<u>(43,487)</u>
Печалба от оперативна дейност		<u>42,474</u>	<u>44,073</u>
Финансови приходи	12	142	214
Финансови разходи	12	<u>(11,453)</u>	<u>(12,474)</u>
Нетни финансови разходи		(11,311)	(12,260)
Печалба преди данъци		31,163	31,813
Разходи за данъци	13	<u>(3,167)</u>	<u>(3,236)</u>
Печалба за периода		<u>27,996</u>	<u>28,577</u>
Друг всеобхватен доход			
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци		2,059	1,772
Отсрочен данък върху друг всеобхватен доход	21	<u>(206)</u>	<u>(177)</u>
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		<u>1,853</u>	<u>1,595</u>
Общо всеобхватен доход за периода		<u>29,849</u>	<u>30,172</u>

Бележките на страници 11 до 58 са неразделна част от този Отделен финансов отчет

Мариана Итева
Прокурист



Анелия Иванова
И.д. Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД

Маргарита Голева
Управител



Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

Отделен отчет за промените в собствения капитал

В хиляди лева

	Регистриран капитал	Резерв от хеджиране	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2011	8,884	(7,739)	3,665	49,036	53,846
Общо всеобхватен доход за периода	-	1,595	-	-	1,595
Печалба за периода	-	1,595	-	-	1,595
Друг всеобхватен доход	-	-	-	28,577	28,577
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци	-	-	-	-	-
Общо друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за периода	-	1,595	-	28,577	30,172

Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал

Трансфер между резерви въз основа на решение на акционерите

Общо сделки с акционери

	-	-	1,451	(1,451)	-
	-	-	1,451	(1,451)	-
Баланс на 31 декември 2011	8,884	(6,144)	5,116	76,162	84,018

19

Отделен отчет за промените в собствения капитал (продължение)

В милиони лева	Бележки	Регистриран капитал	Резерв от хеджиране	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2012		8,884	(6,144)	5,116	76,162	84,018
Общо всеобхватен доход за периода		-	1,853	-	-	1,853
Печалба за периода		-	1,853	-	27,996	27,996
Друг всеобхватен доход		-	-	-	-	-
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци		-	-	-	-	-
Общо друг всеобхватен доход		-	1,853	-	-	1,853
Общо всеобхватен доход за периода		-	1,853	-	27,996	29,849

Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал

Трансфер между резерви въз основа на решение на акционерите		-	-	2,858	(2,858)	-
Общо сделки с акционери		-	-	2,858	(2,858)	-

Баланс на 31 декември 2012

19

8,884 (4,291) 7,974 101,300 113,867

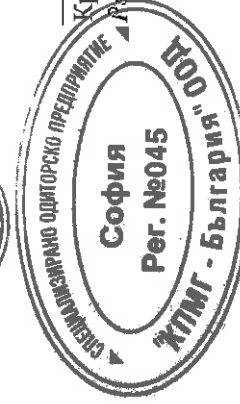
Бележките на страници 11 до 58 са неразделна част от този Отделен финансов отчет
Мариана Итева
Прокурис
Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД



Бележките на страници 11 до 58 са неразделна част от този Отделен финансов отчет
Анелия Илчева
И.д. Финансов директор

Маргарита Голева
Управител

Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор



Отделен отчет за паричните потоци

За годината, приключваща на 31 декември

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	31 декември 2012	31 декември 2011
Парични потоци от оперативна дейност			
Нетна печалба за годината		27,996	28,577
Корекции за:			
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	14	3,197	3,204
Амортизация на нематериални активи	15	19,774	16,592
Нетни финансови разходи	12	11,311	12,260
Обезценка на вземания	11	6,232	5,663
Обезценка на материални запаси	11	75	97
Брак на материали	11	150	279
Разходи за брак на дълготрайни активи	11	116	74
Печалба от продажба на нетекущи активи		-	-
Разходи за данък печалба	13	3,167	3,236
		<u>72,018</u>	<u>69,982</u>
Изменение на:			
- провизия за пенсиониране	27	222	(178)
- други провизии	23	(3)	(173)
- материалните запаси		(532)	292
- търговски и други вземания		(9,681)	(4,508)
- търговски и други задължения		(124)	(1,031)
- отсрочен приход, включително финансиране		132	106
Паричен поток от оперативна дейност		<u>62,032</u>	<u>64,490</u>
Изплатени корпоративни данъци		(4,545)	(4,881)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		<u>57,487</u>	<u>59,609</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти машини и съоръжения		(2,642)	(1,972)
Придобиване на нематериални активи		(37,208)	(51,285)
Постъпления от продажба на имоти, машини, съоръжения		-	-
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		<u>(39,850)</u>	<u>(53,257)</u>

Отделен отчет за паричните потоци (продължение)

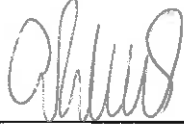
За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева	Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от предоставени заеми на свързани лица		-	-
Получени суми по заеми			16,266
Плащания по лихвени заеми и кредити		(9,498)	(9,498)
Плащания по финансов лизинг		(617)	(642)
Платени лихви		(11,028)	(11,392)
Други финансови плащания		(56)	(112)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(21,199)	(5,378)
Нетно увеличение/(намаление) на пари и парични еквиваленти			
Пари и парични еквиваленти на 1 януари		(3,562)	974
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	18	18,791	17,817
Пари и парични еквиваленти на 31 декември		15,229	18,791

Бележките на страници 11 до 58 са неразделна част от този Отделен финансов отчет.


Мариана Итчева
Прокурист





Анелия Илиева
И.д. Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД


Маргарита Голева
Управител




Красимир Хаджидиев
Регистриран одитор

Бележки към отделния финансов отчет

1	Статут и предмет на дейност	11
2	База за изготвяне	11
3	Значими счетоводни политики	13
4	Определяне на справедливите стойности	25
5	Приходи	26
6	Други приходи	27
7	Приходи и разходи от строителство	27
8	Разходи за материали	27
9	Разходи за външни услуги	28
10	Разходи за персонала	28
11	Други разходи за дейността	29
12	Финансови приходи и разходи, признати в печалби и загуби	29
13	Разходи за данъци	30
14	Имоти, машини, съоръжения и оборудване	31
15	Нетекущи нематериални активи	33
16	Материални запаси	34
17	Търговски и други вземания	35
18	Пари и парични еквиваленти	36
19	Акционерен капитал и резерви	36
20	Лихвени заеми и кредити	37
21	Активи и пасиви по отсрочени данъци	38
22	Търговски и други задължения	40
23	Провизии	40
24	Задължения за данъци	43
25	Финансови инструменти	44
26	Оперативен лизинг	53
27	Задължения по план с дефинирани доходи	53
28	Условни задължения	55
29	Ангажименти за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	57
30	Свързани лица	58
31	Договор за концесия	60
32	Събития, настъпили след датата на отчета	61

Бележки към отделния 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 Веолия Вода (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 отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС).

Дружеството изготвя и консолидиран финансов отчет. Този Отделен финансов отчет е част от консолидирания финансов отчет.

Отделният финансов отчет изготвен за годината приключваща на 31 декември 2012 г., е одобрен от Съвета на Директорите на 28 март 2013 г.

(б) База за измерване

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност, с изключение на следните съществени позиции от отчета за финансовото състояние:

- деривативни финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност;
- задължението по плана за дефинирани доходи, отчитано по настояща стойност.

(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, освен когато е посочено друго.

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 5 – приходи;
- Бележка 20 – отчитане на договори, съдържащи лизинг;
- Бележка 15 – 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 и задължения към персонала;
- Бележки 23 и 28 – провизии и условни задължения;
- Бележка 15 - амортизиране на нематериален актив ”Концесионно право”;
- Бележка 17 – оценка на възстановимата стойност на търговски вземания от клиенти;
- Бележка 22 - оценка на задължението към Столична община по Спогодба.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики представени по-долу са прилагани последователно във всички представени периоди.

(а) Чуждестранна валута

Сделки в чуждестранна валута

Операциите в 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 превалутутирана по курса в края на периода.

Непарични активи и пасиви в чуждестранна валута, които се оценяват по историческа цена, се превалутират във функционалната валута по курса на датата на сделката. Курсови разлики, възникващи от превалутирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби, освен следните разлики, които се признават в друг всеобхватен доход при превалутирането на:

- капиталови инструменти на разположение за продажба (освен при обезценка, когато валутните курсови разлики, признати в друг всеобхватен доход се рекласифицират в печалби и загуби); или
- отговарящи на условията хеджинги на паричен поток, доколкото хеджинга е ефективен.

От 1 януари 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

(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.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(б) Финансови инструменти (продължение)

(i) Недеривативни финансови активи (продължение)

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.

Заеми и вземания включват пари и парични еквиваленти и търговски и други вземания.

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуриретен от три месеца или по-малко от датата на придобиване, които са свързани с незначителен риск от промяна в справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажименти.

(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 класифицира не-деривативните финансови пасиви като други финансови пасиви. 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.

3. Значими счетоводни политики (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 компенсиращи 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.

Деривативите 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 дериватив 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 дериватива се признава в друг всеобхватен доход и се представя в резерва от хеджиране в собствения капитал. Всяка неефективна част от промените в справедливата стойност на дериватива се признава незабавно в печалби и загуби.

Когато хеджираната позиция е не-финансов актив, сумата натрупана в собствен капитал се включва в друг всеобхватен доход и се прекласифицира в печалби и загуби в същия период или периоди, през който хеджираната позиция засяга печалби и загуби. В други случаи, също така, сумата призната в собствения капитал се прекласифицира в печалби и загуби в същия период, в който хеджираната позиция засяга 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. Ако прогнозната сделка вече не се очаква да възникне, тогава сумата в собствен капитал се признава веднага в печалби и загуби.

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 (и)). Цената на придобиване на активите придобити по стопански начин включва следното:

- разходи за материали и за директно вложен труд;
- разходи пряко свързани с привеждане на актива до състояние необходимо за предвидената употреба;
- когато дружеството има задължение да демонтира актива или да възстанови терена, приблизителна оценка на разходите за демонтаж и за възстановяване на площадката, на която е разположен актива;
- 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.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само когато е вероятно че бъдещи икономически ползи от тези разходи ще бъдат получени от Дружеството. Текущи ремонти и поддръжка се признават като разход при 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 и се коригират ако е подходящо .

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 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 (и)). 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 определен полезен живот са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценки.

(iii) Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само когато увеличават бъдещата икономическа полза от специфичния актив, за който се отнасят. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(iv) Амортизация

Нематериалните активи се амортизират на база линейния метод в печалби и загуби въз основа на очаквания срок на полезния им живот от датата, на която са готови за употреба.

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 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.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(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) Инвестиции

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни дружества са тези, върху които Дружеството упражнява контрол. Контрол съществува, когато Дружеството е в състояние, пряко или непряко, да определя финансовите и оперативни политики на дъщерното дружество, с цел да извлече ползи от дейността му. Отчитането им се извършва по метода на себестойността. При първоначалното придобиване инвестицията се записва по цена на придобиване, която включва заплатените парични суми и свързаните с придобиването им разходи: такси, комисионни, хонорари, невъзстановими данъци и т. н.

Като текущ приход се отчита дялът на разпределението на натрупаните печалби на предприятието, в което е инвестирано, възникнали след датата на придобиването. Получени разпределения надвишаващи тези печалби, се разглеждат като възстановяване на инвестицията и се признават като намаление на цената на придобиване (себестойността) на инвестицията.

(ж) 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.

(з) 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.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(и) Обезценка на активи

(i) Финансови активи

Финансов актив, който не се отчита по справедлива стойност в печалби и загуби, се преглежда към всяка отчетна дата, за да се прецени дали съществуват обективни доказателства че е обезценен.

Един финансов актив е обезценен ако има обективни доказателства за обезценка в резултат от едно или повече събития, възникнали след първоначалното признаване на актива, и това събитие на загуба е засегнало очакваните бъдещи парични потоци от този актив, което може да бъде надеждно оценено. 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.

Финансови активи отчитани по амортизирана стойност

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, различни от материални запаси и отсрочени данъчни активи, се преглеждат 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. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или обект, генериращ парични потоци (ОГПП), част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.

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 целта на теста за обезценка, активи, които не могат да бъдат тествани индивидуално, се групират заедно в най-малката възможна група активи, генерираща парични постъпления от продължаваща употреба, които са в голяма степен независими от паричните постъпления от други активи или обект, генериращ парични потоци.

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 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.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(ii) 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. Задълженията за превеждане на вноски по планове за пенсиониране с дефинирани вноски, се признават като разходи за персонала в печалби и загуби текущо. Вноските по план с дефинирани вноски, които са дължими повече от 12 месеца след края на периода на предоставяне на услугите от служителите, се дисконтират до настоящата им стойност.

(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 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.

(к) 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.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

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.

(л) 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 подзаконовни 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 разглеждат и одобряват с решения на ДКЕВР.

Приходът от лихви за просрочени задължения на клиентите 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.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(м) 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.

(н) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, 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.

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, 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.

(о) 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 компенсират само ако има законово право за приспадане на текущи данъчни активи и пасиви и те се отнасят до данъци наложени от едни и същи данъчни власти.

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.

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

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, могат да бъдат по-рано приложени в годишния период завършващ на 31 декември 2012 г., въпреки че все още не са задължителни преди следващ период. Тези промени в МСФО не са били по-рано приложени при изготвянето на този финансов отчет. Дружеството не планира да прилага тези стандарти по-рано.

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

- Промени в МСФО 7 Оповестяване – Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви, се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013 г. Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като не прилага компенсиране за своите финансови активи и финансови пасиви и няма глобални споразумения за компенсиране.
- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни предприятия, МСФО 12 Оповестяване на дялови участия в други предприятия и, МСС 27 Индивидуални финансови отчети (2011), който заменя МСС 27 (2008) и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия (2011), който заменя МСС 28 (2008) се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 г.

Дружеството не очаква МСС 27 (2011) да има съществен ефект върху финансовия отчет, тъй като няма да доведе до промяна в счетоводната политика.

- МСФО 13 Оценяване на справедлива стойност предоставя единен източник на насоки за това как се оценява справедлива стойност, и заменя насоките за определяне на справедлива стойност, които в момента са разпръснати в различните МСФО. С малки изключения, МСФО 13 се прилага когато оценяване или оповестяване на справедливата стойност се изисква или допуска от друг стандарт. Дружеството в момента преглежда своите методологии за определяне на справедливите стойности. МСФО 13 се прилага най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013 г.
- Промени в МСС 1 Представяне на позиции от друг всеобхватен доход се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 юли 2012 г. Ефектът от първоначалното прилагане на промените ще зависи от специфичните позиции от друг всеобхватен доход към датата на първоначално прилагане. Ако промените бяха приложени от 1 януари 2012 г., тогава следните позиции от друг всеобхватен доход щяха да бъдат представени като такива, които могат да бъдат рекласифицирани в печалба или загуба в бъдеще: 2,059 хил.лева признати в резерв от хеджиране и свързаните данъчни ефекти върху тези суми в размер на 206 хил. лв., съответно признати в друг всеобхватен доход. Останалите суми и позиции от друг всеобхватен доход няма никога да се рекласифицират в печалба или загуба.
- Променен МСС 19 Доходи на наети лица се прилага най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013 г. Ако Дружеството беше приложило по-рано промените от 1 януари 2012 г., ефектът би бил кредит в разходи за наети лица от 302 хил.лева и дебит в друг всеобхватен доход за годината завършваща на 31 декември 2012 г. за 302 хил.лева.
- Промени в МСС 12 Отсрочени данъци: Възстановяване на базовите активи се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013г. Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като няма да доведат до промяна в счетоводната политика.
- Промени в МСС 32 Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви, се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014г. Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като не прилага компенсиране за своите финансови активи и финансови пасиви и няма глобални споразумения за компенсиране.

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

- Разяснение КРМСФО 20: *Разходи за разкриване в производствената фаза на надземна мина* се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013г . Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като няма дейности по разкриване за надземна мина.
- Изменения в МСФО 1 *Силна хиперинфлация и премахване на фиксираните дати при първоначално прилагане* се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013 г. Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет.

Стандарти, разяснения и промени в стандарти издадени от СМСС/КРМСФО, които все още не са одобрени за прилагане от ЕК:

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

- МСФО 9 *Финансови инструменти (издаден ноември 2009) и Допълнения към МСФО 9 (издадени октомври 2010)* е приложим от 1 януари 2015 г. и може да промени класификацията и оценката на финансови инструменти.
- Изменения в МСФО 1 *Заеми отпуснати от правителство* са приложими от 1 януари 2013 г.
- Подобрения в МСФО 2009-2011 са приложими от 1 януари 2013 г.
- Промени в МСФО 10, МСФО 11 и МСФО 12 *Насоки по преминаване* са приложими от 1 януари 2013 г.;
- Промени в МСФО 10, МСФО 12 и МСС 27 *Инвестиционни дружества* са приложими от 1 януари 2014 г.

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) Деривативи

Справедливата стойност на лихвени суапове се основава 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. Приходи

В хиляди лева	Бел.	2012	2011
Приходи от доставка на вода		84,934	82,735
Приходи от отвеждане на отпадни води		15,245	14,549
Приходи от пречистване на вода		22,195	21,494
Приходи от лихви върху просрочени задължения на клиенти		3,378	3,733
Приходи от продажба на услуги		2,478	2,856
Фактурирани приходи на клиенти, които подлежат на превеждане за погасяване заем съгласно финансов меморандум ИСПА		(1,195)	(944)
Фактурирани приходи на клиенти, с които се компенсира на срещната престация за построената нова ВиК инфраструктура със средства от бюджета на Столична Община	28(б)	(45)	(73)
		126,990	124,350

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 2012 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 1,195 хил. лева (2011: 944 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.

Съгласно получени приложения към писма от МОСВ на 7 ноември 2011г. и 30 януари 2012г. съответно на 3 октомври 2011г. и на 13 януари 2012г. са усвоени два транша от договорената сума по заема от ЕИБ на обща стойност 7,086 хил.евро, което представлява и окончателната усвоена сума поради изтичане на срока за наличност на договорените средства. Съгласно получените копия от съответните погасителни планове по двата транша, от началото на 2012г. погашения на лихви и главници се дължат към ЕИБ на всеки 10-ти март и 10-ти септември до 2030г. включително. След получаване на известие от Столична община през 2012г. Дружеството е превело 2 транша в размер на 1,102 хил. лв. за обслужване на усвоените средства от ЕИБ по посочена от Столична община сметка.

6. Други приходи

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Приход от карбонови кредити	1,435	1,996
Санкции на контрактори	239	264
Санкции за промишлено заустване на води с концентрация на дълготрайни замърсители над нормата	869	870
Приходи от продажба на материални запаси на подизпълнители за извършване на ремонтни работи	132	279
Приход от зелена енергия	120	89
Приход от наем	59	75
Приход от финансиране	135	45
Приход от гаранции	-	298
Друг приход	402	188
	<u>3,391</u>	<u>4,104</u>

7. Приходи и разходи от строителство

<i>В хиляди лева</i>	2012			2011				
	Обект	Бел.	Приходи	Разходи	Признати печалби	Приходи	Разходи	Признати печалби
Водоснабдяване			17,641	17,641	-	20,733	20,733	-
Пречистване на питейни води			1,797	1,797	-	756	756	-
Канализация			9,219	9,219	-	14,686	14,686	-
Пречистване на отпадъчни води			1,342	1,342	-	1,066	1,066	-
Сградни отклонения и водомери			5,890	5,890	-	6,246	6,246	-
Общо	<i>15</i>		<u>35,889</u>	<u>35,889</u>	-	<u>43,487</u>	<u>43,487</u>	-

8. Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Електрическа енергия, вода, отопление	2,205	2,327
Горива и смазочни материали	1,596	1,677
Вода за технически нужди	1,704	1,618
Химикали	2,899	2,004
Водопроводни материали	634	1,086
Други	1,396	1,018
	<u>10,434</u>	<u>9,730</u>

9. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Годишна такса – вода и канализация	5,314	4,657
Ремонти и поддръжка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	5,564	6,363
Застраховки	1,393	1,349
Наеми	1,055	1,035
Охрана	4,583	4,606
Други разходи за външни услуги	9,175	10,095
	<u>27,084</u>	<u>28,105</u>

Други разходи за външни услуги включват следните разходи:

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Отчитане на водомери	1,692	1,755
Куриерски услуги	400	828
Печатарски услуги	527	601
Технически услуги	1,496	1,496
Консултантски услуги	979	474
Разходи за асфалтиране	301	431
Такса ДКЕВР	426	426
Разходи за обезпаразитяване	61	27
Разходи за комуникации	138	240
Годишни такси за софтуерни лицензи	580	522
Събиране на вземания	585	1,211
Разходи за нает транспорт	320	297
Други	1,670	1,787
	<u>9,175</u>	<u>10,095</u>

10. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2012	2011
Заплати и възнаграждения		14,685	14,129
Пенсионни и здравни осигуровки		2,149	2,006
Социални разходи		77	80
Разходи за допълнително пенсионно осигуряване		339	309
Обезщетения при пенсиониране	27	222	122
Разходи за ваучери		1,110	1,103
		<u>18,582</u>	<u>17,749</u>

Разходите за заплати включват начисление за неизползвани платени годишни отпуски в размер 222 хил.лв. (2011: 192 хил. лева).

Пенсионните и здравни осигуровки включват и провизии за социално и здравно осигуряване върху неизползвани платени годишни отпуски в размер на 40 хил.лв. (2011: 33 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 1,113 човека (2011: 1,109 човека).

11. Други разходи за дейността	Бел.	2012	2011
<i>В хиляди лева</i>			
Обезценка на вземания	25	6,232	5,663
Обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност		75	97
Еднократни данъци		118	113
Изменение на провизии	23	-	454
Комисионно възнаграждение за събиране на търговски вземания		1,152	1,111
Глоби		145	83
Разходи за брак на материали		150	279
Разходи за брак на нетекущи активи		116	74
Други		848	1,127
		<u>8,836</u>	<u>9,001</u>

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

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Лихвен приход	87	171
Лихвен приход от дисконтиране на търговско задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	-	29
Ефекти от дисконтиране на гаранции	55	14
Финансови приходи	<u>142</u>	<u>214</u>
Разходи за лихви по договор за заем „А”, отчитани по ефективен лихвен процент	(1,909)	(2,489)
Разходи за лихви по договор за заем „Б”, отчитани по ефективен лихвен процент	(4,867)	(5,464)
Разходи за лихви по договор за заем „В”, отчитани по ефективен лихвен процент	(17)	(36)
Разходи лихви по договори за финансов лизинг	(81)	(116)
Разходи за лихви по задължения за обезщетения за пенсионирание	(30)	(47)
Ефект от дисконтиране на гаранции	(27)	(44)
Лихвен разход от дисконтиране на търговско задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	(723)	(675)
Други финансови разходи	(34)	(57)
Загуби от курсови разлики	58	(194)
Разходи за лихви по суап трансакции	(3,823)	(3,352)
Финансови разходи	<u>(11,453)</u>	<u>(12,474)</u>
Финансови разходи (нетно)	<u>(11,311)</u>	<u>(12,260)</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:

	2012	2011
Общо лихвен приход от финансови активи	142	185
Общо лихвен разход за финансови пасиви	(10,697)	(11,457)

13. Разходи за данъци

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2012	2011
Текущ данък			
Корпоративен данък върху печалбата за текущата година		(3,484)	(4,057)
Отсрочен данък			
Възникване и обратно проявление на временни разлики	21	317	821
Общо разходи за данъци		<u>(3,167)</u>	<u>(3,236)</u>

Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

Признати в друг всеобхватен доход

<i>В хиляди лева</i>	2012			2011		
	Преди данъци	Данъчен приход	След данъци	Преди данъци	Данъчен приход	След данъци
Хеджинги на парични потоци	2,059	(206)	1,853	1,772	(177)	1,595
	<u>2,059</u>	<u>(206)</u>	<u>1,853</u>	<u>1,772</u>	<u>(177)</u>	<u>1,595</u>

Обяснение на ефективната данъчна ставка	2012	2011
<i>В хиляди лева</i>		
Печалба за периода	27,996	28,577
Общо разходи за данъци	<u>3,167</u>	<u>3,236</u>
Печалба преди данъци	<u>31,163</u>	<u>31,813</u>
Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	10% 3,116	10% 3,181
Непризнати разходи за данъчни цели	0.09% 27	-0.09% (29)
Ефекти от отписан актив по отсрочени данъци върху вземания с изтекъл давностен срок, върху които не е ползвано намаление в данъчната декларация	0.08% 24	0.26% 84
Нетно данъчен разход/(приход)	10.17% <u>3,167</u>	10.17% <u>3,236</u>

14. 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 2011	725	19,430	9,565	1,036	54	30,810
Придобити активи	-	-	-	-	2,198	2,198
Отписани активи	-	(316)	(11)	-	-	(327)
Трансфери	25	1,876	300	21	(2,222)	-
Баланс към 31 декември 2011	750	20,990	9,854	1,057	30	32,681
Баланс към 1 януари 2012	750	20,990	9,854	1,057	30	32,681
Придобити активи	-	-	-	-	3,414	3,414
Отписани активи	(12)	(429)	(412)	-	-	(853)
Трансфери	-	2,515	543	5	(3,063)	-
Баланс към 31 декември 2012	738	23,076	9,985	1,062	381	35,242
Амортизация						
Амортизация към 1 януари 2011	(87)	(7,187)	(5,755)	(677)	-	(13,706)
Амортизация за годината	(21)	(2,223)	(857)	(103)	-	(3,204)
Отписани активи	-	241	11	-	-	252
Баланс към 31 декември 2011	(108)	(9,169)	(6,601)	(780)	-	(16,658)
Амортизация към 1 януари 2012	(108)	(9,169)	(6,601)	(780)	-	(16,658)
Амортизация за годината	(22)	(2,188)	(885)	(102)	-	(3,197)
Отписани активи	4	298	410	-	-	712
Баланс към 31 декември 2012	(126)	(11,059)	(7,076)	(882)	-	(19,143)
Балансова стойност						
Към 1 януари 2011	638	12,243	3,810	359	54	17,104
Към 31 декември 2011	642	11,821	3,253	277	30	16,023
Към 1 януари 2012	642	11,821	3,253	277	30	16,023
Към 31 декември 2012	612	12,017	2,909	180	381	16,099

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

Придобити активи

Най-значимите новопридобити материални активи през 2012 година са на стойност 2,920 хил.лева (2011 г.: 2,223 хил. лева.) и са представени по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Ко-генератор	143	34
Транспортни средства и механизация	441	312
Лабораторно оборудване	171	48
Помпена станция Желява	365	-
Канализационна Помпена станция Горубляне	430	-
Канализационна Помпена станция Бенковски	55	-
Компютърно оборудване	158	188
Система за пространствено заснемане на проводи чрез GPS	-	44
Инсталации за производство на натриев хипохлорид	-	119
ОРУ на подстанция 110/3 kW	-	474
Подстанция Кремиковци, Панчарево	55	-
Главно разпределително табло – Помпена Станция Яна	-	32
Друго оборудване	1,102	972
	<u>2,920</u>	<u>2,223</u>

Активи, заложенни като обезпечение по договори за кредит

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 индивидуализирана по видове активи в Централния Регистър на Особените Залози (ЦРОЗ) стойност от 927 хил. лева.

Съгласно договора за банков кредит от 10 юни 2008г. с Обединена Българска Банка АД (ОББ АД) за финансиране изграждането на когенераторна станция за оползотворяване на пророден газ в ПСОВ „Кубратово”, Дружеството е индивидуализирало и заложило в ЦРОЗ в полза на ОББ АД актив на стойност 5,181 хил.лв.

Активи, заложенни като обезпечение по договори за финансов лизинг

По договорите за финансов лизинг са заложенни нетекущи активи, придобити по тези договори на стойност 927 хил.лева.

15. Нетекущи нематериални активи

В хиляди лева

	Разходи за развитие	Софтуер	Концесивно право	Активи в процес на изграждане – концесивно право	Активи в процес на изграждане - други	Общо
Отчетна стойност						
Баланс към 1 януари 2011	21,041	14,466	218,275	27,999	431	282,212
Придобити активи	-	-	-	43,487	93	43,580
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	401	47,419	(47,419)	(401)	-
Баланс към 31 дек. 2011	21,041	14,867	265,694	24,067	123	325,792
Баланс към 1 януари 2012	21,041	14,867	265,694	24,067	123	325,792
Придобити активи	-	-	-	35,889	787	36,676
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Трансфери	-	553	42,082	(42,082)	(553)	-
Баланс към 31 дек. 2012	21,041	15,420	307,776	17,874	357	362,468
Амортизация						
Баланс към 1 януари 2011	(19,897)	(10,677)	(56,535)	-	-	(87,109)
Амортизация за годината	(365)	(1,445)	(14,782)	-	-	(16,592)
Баланс към 31 дек. 2011	(20,262)	(12,122)	(71,317)	-	-	(103,701)
Баланс към 1 януари 2012	(20,262)	(12,122)	(71,317)	-	-	(103,701)
Амортизация за годината	(252)	(1,374)	(18,148)	-	-	(19,774)
Баланс към 31 дек. 2012	(20,514)	(13,496)	(89,465)	-	-	(123,475)
Балансова стойност						
Към 1 януари 2011	1,144	3,789	161,740	27,999	431	195,103
Към 31 декември 2011	779	2,745	194,377	24,067	123	222,091
Към 1 януари 2012	779	2,745	194,377	24,067	123	222,091
Към 31 декември 2012	527	1,924	218,311	17,874	357	238,993

15. Нетекущи нематериални активи (продължение)

Придобити активи

Най-значимите новопридобити нетекущи нематериални активи през 2012 година са свързани с увеличение на стойността на нематериален актив „Концесионно право” и са в размер на 42,082 хил. лева (2011 г.: 47,419 хил. лева). Основните компоненти са:

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	24,168	20,493
ПСОВ Кубратово	889	1,372
Канализационна мрежа и сградни отклонения	9,805	17,946
Хидранти и кранове	1,920	2,887
Водомери	1,826	1,902
Подобрения на наети активи	2,624	1,393
Помпени станции	850	1,426
	<u>42,082</u>	<u>47,419</u>

Активи в процес на изграждане

Активите в процес на изграждане, които са свързани с нетекущ нематериален актив „Концесионно право” са в размер на 17,874 хил. лева (2011 г.: 24,067 хил. лева). От тях с най-значима стойност са представените по-долу.

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Втори етап от укрепване стената на язовир Бели Искър	460	381
Пречиствателна станция за отпадни води	664	132
Пречиствателна станция за отпадни води и канали	28	-
Изграждане на водопроводи, на модел на водопроводната мрежа и на DMA зони за намаляване на неотчетените водни количества	10,025	13,949
Хлораторни станции	948	392
Изграждане на канали и на модел на канализационната мрежа	4,292	5,452
Пречиствателни станции за питейни води	810	1,050
Довеждащи съоръжения	474	1,863
Рехабилитация на резервоари , помпени станции, санитарно-охранителни зони	173	448
Проактивна подмяна на СК, ПХ, СВО	-	284
	<u>17,874</u>	<u>23,951</u>

Активи, заложен като обезпечение

По обезпечен банков кредит ”А”, Дружеството е заложило всички свои настоящи и бъдещи нетекущи активи, с изключение на активи публична общинска собственост.

Капитализирани разходи за лихви

Стойността на капитализираните разходи за лихви за периода е 57 хил. лева. Използваният процент за определяне на частта от разходите за лихви, подлежаща на капитализация е 5.04%.

16. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Резервни части и консумативи	3,255	2,873
Обезценка до нетна реализируема стойност	(1,317)	(1,242)
	<u>1,938</u>	<u>1,631</u>

Материали, заложен като обезпечения

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

16. Материални запаси (продължение)

Обезценка

В хиляди лева	2012	2011
Баланс на 1 януари	(1,242)	(1,145)
Начислена обезценка на материали	(75)	(97)
Възстановена обезценка на бракувани материали	-	-
Възстановена обезценка на употребени материали	-	-
Отписана обезценка	-	-
Баланс на 31 декември	(1,317)	(1,242)

17. Търговски и други вземания

В хиляди лева	Бел.	2012	2011
Търговски и други вземания		70,051	65,190
Обезценка на вземания		(36,588)	(34,787)
Съдебни вземания		11,968	10,758
Обезценка на съдебни вземания		(11,370)	(10,219)
Общо търговски вземания	25	34,061	30,942
Други вземания		152	4
Предплащания за текущи активи		1,786	1,453
		1,938	1,457
Общо търговски и други вземания		35,999	32,399
в т.ч. нетекущи		197	257
в т.ч. текущи		35,802	32,142

През 2012 година е извършено отписване на вземания с изтекъл пет годишен давностен срок в размер на 3,280 хил. лева, които са били напълно обезценени (2011: 3,211 хил. лева). За измененията в обезценката на вземанията виж бележка 25 *Финансови инструменти*.

Вземания, заложен 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 ”Б” са заложен 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 25 *Финансови инструменти*.

Предплащания за текущи активи включват:

В хиляди лева	2012	2011
Застраховки	1,063	1,056
Лицензии	127	78
Абонамент	113	29
Други	483	290
	1,786	1,453

18. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2012	2011
Парични средства в каса		56	37
в местна валута		42	23
в чужда валута		14	14
Парични средства по банкови сметки		15,173	18,754
в местна валута		14,691	18,269
в чужда валута		482	485
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричния поток	25	15,229	18,791

Парични наличности по банкови сметки, заложенени 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 25.

19. Акционерен капитал и резерви

<i>В хиляди акции</i>	Обикновени акции	
	2012	2011
Издадени към 1 януари	8,884	8,884
Издадени към 31 декември – напълно изплатени	8,884	8,884

Към 31 декември 2012 година акционерният капитал включва 8,884,435 обикновени поименни акции (2011 година: 8,884,435). Всички акции са с номинал от 1 лев. Към 31 декември 2012 година акционери в капитала на Дружеството са:

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

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

Законови резерви са формирани въз основа на изискването на Търговския закон за прехвърляне на 1/10 от нетната печалба в Резерви до достигане на 1/10 или повече от регистрираният капитал на Дружеството.

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.

20. 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 25.

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Нетекущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	134,573	143,856
Амортизация	(784)	(1,081)
Амортизирана стойност на заема	133,789	142,775
Задължения по финансов лизинг	851	795
	<u>134,640</u>	<u>143,570</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	9,284	9,497
Амортизация	(1,469)	(498)
Амортизирана стойност на заема	7,815	8,999
Задължения по финансов лизинг	628	529
	<u>8,443</u>	<u>9,528</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 вътрешните изчисления на база действителен паричен поток за 2012г. показват действително годишно отношение от 1.72:1. 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 2012		31 декември 2011	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6 месечен EURIBOR*	2020	72,520	70,712	81,583	80,103
Заем „Б”	EUR	5.95% плюс 6 месечен EURIBOR	2015	71,117	70,673	71,117	71,019
Заем „В”	EUR	2.50% плюс 3 месечен EURIBOR	2013	219	219	653	652
Задължения по финансов лизинг				1,479	1,479	1,324	1,324
				<u>145,335</u>	<u>143,083</u>	<u>154,677</u>	<u>153,098</u>

20. Лихвени заеми и кредити (продължение)

*считано от април 2011г. надбавката по Заем „А” е редуцирана съгласно договора за заем с ЕБВР от 1.75% на 1.35% в резултат на постигнато съотношение от Дружеството в предходната година за обслужване на дълга над 1.41:1.

Задължения по финансов лизинг

Задълженията по финансов лизинг са платими както следва:

	Бъдещи минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минимални лизингови плащания	
	Лихва	Лихва	Лихва	Лихва	Лихва	Лихва
<i>В хиляди лева</i>	2012	2012	2012	2011	2011	2011
Под 1 година	719	91	628	609	80	529
Между 1 и 2 години	524	30	494	514	45	469
От 2 до 5 години	374	17	357	337	11	326
	<u>1,617</u>	<u>138</u>	<u>1,479</u>	<u>1,460</u>	<u>136</u>	<u>1,324</u>

21. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви се дължат на следните позиции:

<i>В хиляди лева</i>	Активи	Пасиви	Нетно	Активи	Пасиви	Нетно
	2012	2012	2012	2011	2011	2011
Машини, съоръжения и оборудване		(915)	(915)		(1,088)	(1,088)
Материални запаси	132		132	124	-	124
Търговски вземания	4,796		4,796	4,501	-	4,501
Провизии	810		810	290	-	290
Задължения за неползван годишен платен отпуск	37		37	40	-	40
Дългосрочни доходи на персонала	59		59	45	-	45
Краткосрочни доходи на персонала	48		48	197	-	197
Хеджиращи инструменти	477		477	683	-	683
Финансиране от ЕБВР	25		25	29	-	29
Търговски задължения	67		67	604	-	604
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	<u>6,451</u>	<u>(915)</u>	<u>5,536</u>	<u>6,513</u>	<u>(1,088)</u>	<u>5,425</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 2012 година е изчислен на база приложимите за Дружеството данъчни ставки, които представляват законово определената ставка за 2013 година на корпоративен данък върху печалбата, който е в размер на 10%.

21. Активи и пасиви по отсрочени данъци (продължение)

Движения във временните разлики през годината

В хиляди лева

	Баланс на 1 януари 2011	Признати в печалби и загуби	Признати в печалби и загуби	Признати в друг всеобхватен доход	Баланс на 31 декември 2011	Признати в печалби и загуби	Признати в друг всеобхватен доход	Баланс на 31 декември 2012
Машини, съоръжения и оборудване	(1,416)	328	-	-	(1,088)	173	-	(915)
Материални запаси	114	10	-	-	124	7	-	131
Търговски вземания	4,255	246	-	-	4,501	295	-	4,796
Провизии	271	19	-	-	290	(10)	-	280
Задължения за непозван годишен платен отпуск	46	(6)	-	-	40	(4)	-	36
Дългосрочни приходи на персонала	96	(51)	-	-	45	15	-	60
Краткосрочни приходи на персонала	156	41	-	-	197	28	-	225
Хеджиращи инструменти	860	-	(177)	-	683	-	(206)	477
Финансиране от ЕБВР	28	1	-	-	29	(3)	-	26
Търговски задължения	371	233	-	-	604	(184)	-	420
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	4,781	821	(177)	(177)	5,425	317	(206)	5,536

22. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2012	2011
Търговски задължения		11,855	20,359
Гаранции		1,793	1,415
Задължения към персонала		3,211	3,602
Застраховки		1,149	597
Замърсяване		3,108	-
ИСПА		3,456	3,363
Общо търговски задължения	25	<u>24,572</u>	<u>29,336</u>
Задължения за социални осигуровки		447	416
Търговско задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община		8,923	8,412
Задължение за такса водоползване		5,314	4,656
Получен аванс по договор за покупка на намалени емисии парникови газове		-	97
Други задължения и начисления		<u>1,463</u>	<u>1,922</u>
		<u>16,147</u>	<u>15,503</u>
Общо търговски и други задължения		<u>40,719</u>	<u>44,839</u>
<i>в т.ч. нетекущи</i>		7,838	7,115
<i>в т.ч. текущи</i>		32,881	37,724

Експозицията на дружеството спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 25 *Финансови инструменти*.

23. Провизии

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Провизия за съдебни задължения	<u>2,519</u>	<u>2,522</u>
	<u>2,519</u>	<u>2,522</u>

Провизия за съдебни задължения

Провизията се базира на приблизителни оценки, направени на база професионалната преценка на адвокатите на дружеството за изходящите паричните потоци предвид очаквания изход от делата и на база исторически данни, свързани с тези спорове.

Провизирани са съдебни претенции от облигационен характер – обезщетение 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 незаконосъобразно 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 2013г., макар и да не е изключено да останат за решаване през следващата финансова година.

23. Провизии (продължение)

Изменението на провизиите през годината е представено по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	Баланс на 1 януари 2012	Начислени провизии през годината	Използвани провизии през годината	Сторнирани провизии през годината	Ефект от дискон- тиране	Баланс на 31 декември 2012
Провизия за съдебни задължения	2,522	104	(107)	-	-	2,519
	<u>2,522</u>	<u>104</u>	<u>(107)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,519</u>

24. Задължения за данъци

В хиляди лева

	2012	2011
Задължения за корпоративен данък	-	781
Други данъчни задължения	130	119
Задължения за ДДС	401	-
	<u>531</u>	<u>900</u>

25. Финансови инструменти

Управление на финансовия риск

Преглед

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

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен 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.

Общи 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 развита 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 и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Комитетът по управление на рисковете на Дружеството следи как ръководството осигурява съответствие с политиките за управление на риска, и преглежда адекватността на рамката за управление на риска по отношение на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Комитетът 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 директно на ръководството.

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.

25. Финансови инструменти (продължение)

Експозиция към кредитен риск

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

В хиляди лева	Бел.	Балансова	Балансова
		стойност 2012	стойност 2011
Търговски и други вземания	17	34,061	30,942
Вземания от свързани лица	30	16	19
Пари и парични еквиваленти	18	15,229	18,791
		<u>49,306</u>	<u>49,752</u>

Търговски и други вземания

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 2012г. активните клиенти на Дружеството са 578,990 (2011 г. – 570,403). 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, но разработва и прилага политика за увеличаване събираемостта на вземанията. През 2011 г. политиката беше преразгледана и вътрешният екип беше увеличен с пет души. В допълнение Дружеството използва и външни колекторски агенции с цел възползване от специализиран опит и най-добри практики, както и от най-съвременното софтуерно осигуряване. Усилията на Дружеството са насочени към търсене на активен контакт, проследяване на резултатите и ползване на база данни с история на контактите с клиентите и други оперативни статистики.

С оглед кредитния риск може да се каже, че възможностите на Дружеството да влияе пряко върху поведението на своите клиенти са ограничени предвид нормативната база и усложненията при прекъсване на потреблението, както и факта, че по-голямата част от несъбраните търговски вземания се дължи от индивидуални клиенти (домакинства), а не институционални.

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

В хиляди лева	Отчетна	Обезценка	Балансова	Отчетна	Обезценка	Балансова
	стойност 31 декември 2012	2012	стойност 31 декември 2012	стойност 31 декември 2011	2011	стойност 31 декември 2011
Бюджетни организации	1,748	(212)	1,536	1,629	(170)	1,459
Юридически лица	10,804	(4,800)	6,004	10,156	(3,950)	6,206
Население	69,317	(42,946)	26,371	63,079	(40,886)	22,193
Други клиенти	150	-	150	1,084	-	1,084
Свързани лица	16	-	16	19	-	19
	<u>82,035</u>	<u>(47,958)</u>	<u>34,077</u>	<u>75,967</u>	<u>(45,006)</u>	<u>30,961</u>

25. Финансови инструменти (продължение)

Експозиция към кредитен риск(продължение)

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

В хиляди лева	2012	2012	2011	2011
	Отчетна стойност	Обезценка	Отчетна стойност	Обезценка
С ненастъпил падеж	21,791	(102)	18,183	(208)
Просрочени до 30 дена	2,979	(266)	3,519	(369)
Просрочени от 31-120 дена	7,223	(1,218)	7,391	(1,373)
Просрочени от 121-210 дена	5,252	(2,137)	5,734	(2,519)
Просрочени от 211-270 дена	2,983	(2,493)	3,191	(2,650)
Просрочени от 271-360 дена	4,055	(3,990)	3,916	(3,854)
Просрочени над 1 година	37,752	(37,752)	34,033	(34,033)
	<u>82,035</u>	<u>(47,958)</u>	<u>75,967</u>	<u>(45,006)</u>

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

В хиляди лева	Бел.	2012	2011
Салдо в началото на периода		(45,006)	(42,554)
Начислено през периода	11	(6,232)	(5,663)
Отписани		3,280	3,211
Салдо в края на периода		<u>(47,958)</u>	<u>(45,006)</u>

Качеството на търговски и други вземания се оценява на база на кредитна политика, изготвена от Комитета по управление на риска и прилагана в дружеството. Ръководството на дружеството наблюдава кредитния риск на клиентите като групира търговски и други вземания на база на техните характеристики като през 2012 г. продължава анализа върху специфични клиенти, на база конкретни проактивни действия, работа с тях и историята на водената комуникация. От 2011г. Дружеството въвежда обезценка и на непросрочени търговски вземания за конкретни групи клиенти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесат неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

При управлението на дейността усилията на Дружеството са насочени от една страна към защитаване съгласно регулаторната рамка в България на необходимите приходи посредством цените на услугите, които правят възможни постигането на заложените в текущия Бизнес план на Дружеството цели, нива на услуги и инвестиционни ангажименти, като се отчита цената на капитала, нивото на разходите, потреблението, годишната инфлация и постигнатата ефективност на оперативните и капиталови разходи както и с оглед спазването на изискванията на основния кредитор (ЕВБР) относно съотношението за обслужване на дълга. Във връзка с това „Софийска вода” АД внася и защитава ежегодни ценови заявления съгласно предвидените в регулаторното законодателство срокове и процедури.

25. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск (продължение)

По отношение на изходящия паричен поток и разплащането с контрагенти Дружеството търси баланса между оптимизиране на цикъла на оборотния капитал и осигуряването на адекватни условия на работа за поддържането на надеждни партньорски взаимоотношения.

Обикновено Дружеството гарантира, че разполага с достатъчно парични средства при поискване, за да посрещне очакваните оперативни разходи за период от 60 дни, включително обслужването на финансовите задължения, с изключение на потенциалното въздействие на екстремни обстоятелства, които не могат да бъдат предвидени, като природни бедствия. През 2012 г. Дружеството не поддържа овърдрафти.

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 2012 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” (1.35%* плюс 6 месечен EURIBOR)	70,712	(78,247)	(10,352)	(10,188)	(29,585)	(28,122)
Заем „Б” (5.95% плюс 6 месечен EURIBOR)	70,673	(81,244)	(4,505)	(39,496)	(37,243)	-
Заем „В” (2.5% плюс 3 месечен EURIBOR)	219	(221)	(221)	-	-	-
Задължения към свързани лица	6,136	(6,136)	(6,136)	=	=	-
Задължения по финансов лизинг	1,479	(1,617)	(719)	(524)	(374)	-
Търговски задължения	24,572	(24,572)	(24,572)	-	-	-
	173,791	(192,037)	(46,505)	(50,208)	(67,202)	(28,122)
Деривативни финансови задължения						
Хеджиращи лихвения риск договори за суап	5,695	(5,695)	(5,695)			
	5,695	(5,695)	(5,695)			

Брутните суми в предходната таблица са договорните недисконтирани парични потоци относно деривативни финансови задължения, държани за целите на управление на риска като те обикновено не се затварят преди техния договорен падеж. Това оповестяване показва нетни парични потоци за деривативи, които се уреждат нетно в брой.

Както е оповестено в бележка 20, Дружеството има обезпечен банков заем „А” с изискване за спазване на определени условия, при нарушаването на някои от които - като например поддържане на съотношение за обслужване на заема (вж. бележка 20) под 1.05:1 – Дружеството може да изпадне в неизпълнение и непогасената част от заема да стане предсрочно изискуема от кредитора. Лихвените плащания по заеми с променлива лихва в горната таблица отразяват пазарните лихвени нива към края на периода, базирани на EURIBOR и тези суми могат да се променят при промяна на пазарната лихва. Бъдещите парични потоци по деривативни инструменти може да се различават от сумите в горната таблица тъй като лихвените проценти се променят. Освен за тези финансови задължения, не се очаква, че паричните потоци включени в таблицата могат да възникнат значително по-рано или на значително различни суми.

25. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск (продължение)

31 декември 2011 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)	80,103	(93,977)	(11,588)	(22,306)	(21,168)	(38,915)
Заем „Б” (5.95% плюс 6 месечен EURIBOR)	71,019	(88,963)	(5,495)	(45,855)	(37,613)	-
Заем „В” (2.5% плюс 3 месечен EURIBOR)	652	(677)	(454)	(222)	(1)	-
Задължения към свързани лица	1,602	(1,602)	(1,602)	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	1,324	(1,461)	(633)	(515)	(313)	-
Търговски и други задължения	29,336	(29,336)	(29,336)	-	-	-
	184,036	(216,016)	(49,108)	(68,898)	(59,095)	(38,915)
Деривативни финансови задължения						
Хеджиращи лихвения риск договори за суап	7,411	(5,694)	(2,938)	(2,756)	-	-
	7,411	(5,694)	(2,938)	(2,756)	-	-

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми във валута, различна от функционалната валута - BGN. Такива сделки са деноминирани предимно в (EUR), (USD), (GBP) и (CHF). От 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0. Съществената част от сделките, различни от националната валута, са осъществени в EUR, поради което изложеността на дружеството към валутен риск е минимална.

• *Експозиция към валутен риск*

Експозицията на Дружеството към валутен риск е както следва на базата на условни суми:

В хиляди	31 декември 2012			31 декември 2011		
	Евро	Британски лири	Щатски долари	Евро	Британски лири	Щатски долари
Търговски задължения	(2,066)	(503)	(326)	(3,790)	(1)	(724)
Лихвени заеми и кредити	(73,157)	-	-	(77,601)	-	-
Лихвен суап	-	-	-	(3,789)	-	-
Брутна балансова експозиция	(75,223)	(503)	(326)	(85,180)	(1)	(724)

Следните значими валутни курсове са приложими през периода:

	Среден курс за периода		Курс към датата на отчета	
	2012	2011	2012	2011
USD 1	1.5221	1.4065	1.4836	1.51158
GBP 1	2.4128	2.2544	2.39406	2.34147

25. Финансови инструменти (продължение)

Пазарен риск (продължение)

Валутен риск (продължение)

• *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 2011 година.

В хиляди лева	Отчет за	Отчет за всеобхватния
	всеобхватния доход	доход
	31 декември 2012	31 декември 2011
USD	(49)	(109)
GBP	-	-

• *Анализ на чувствителността спрямо паричните потоци на инструменти с променлива лихва*

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.

Лихвен риск

Дружеството е възприело политика, посредством която одобрените от водния регулатор нива на референтните лихвени проценти по договорите за заем така, както те участват в изчислението на цената на капитала на дружеството към началото на съответния регулаторен период, не трябва да бъдат надвишавани през съответния регулаторен период с цел да бъде избегнато намаление поради промени в лихвените нива на действителната норма на възвръщаемост на капитала. В изпълнение на тази политика Дружеството сключва лихвени суапове при фиксирана лихва за договорите за заем, които са обвързани с референтни лихвени проценти и ги определя като хедж на паричните потоци поради риска от промяна на лихвените проценти.

• *Профил*

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

В хиляди лева	2012	2011
Инструменти с фиксиран лихвен процент		
Финансови активи	15,173	18,754
Финансови пасиви	-	-
	<u>15,173</u>	<u>18,754</u>
Инструменти с плаващ лихвен процент		
Финансови активи	12,388	12,986
Финансови пасиви	(148,778)	(160,509)
	<u>(136,390)</u>	<u>(147,523)</u>

25. Финансови инструменти (продължение)

Пазарен риск (продължение)

Лихвен риск (продължение)

- *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 суалове) като хеджиращи инструменти по модела хеджиране на справедлива стойност.

Промяна със 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 2011 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 2012				
Финансови активи с плаваща лихва	124	(124)	-	-
Финансови пасиви с плаваща лихва	(1,431)	1,431	-	-
Финансов инструмент хеджиращ лихвения риск	(2,614)	(4,896)	-	-
Чувствителност на паричния поток (нетно)	(3,921)	(3,589)	-	-
31 декември 2011				
Финансови активи с плаваща лихва	130	(130)	-	-
Финансови пасиви с плаваща лихва	(1,527)	1,527	-	-
Финансов инструмент хеджиращ лихвения риск	(1,391)	(4,377)	-	-
Чувствителност на паричния поток (нетно)	(2,788)	(2,980)	-	-

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. Съветът на директорите следи възвръщаемостта на капитала, както и нивото на дивидентите за обикновените акционери.

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 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. реалната възвращаемост върху капитала на акционерите на Дружеството трябва да бъде не по-малка от 17%.

През годината не е имало промени в подхода за управлението на капитала на Дружеството.

25. Финансови инструменти (продължение)

Счетоводни класификации и справедливи стойности

Справедливи стойности, сравнени с балансови стойности

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

31 Декември 2012 В хиляди лева	Справед. стойност - хеджиращи инструменти	Заеми и вземания	Други финансови пасиви	Балансова стойност	Справедли ва стойност	
Търговски и други вземания	17	-	34,061	-	34,061	34,061
Вземания от свързани лица	17	-	16	-	16	16
Пари и парични еквиваленти	18	-	15,229	-	15,229	15,229
		-	49,306	-	49,306	49,306
Заем от свързани лица-Заем „Б”	30	-	(70,673)	-	(70,673)	(70,673)
Заем „А”	20	-	(70,712)	-	(70,712)	(70,712)
Заем „В”	20	-	(219)	-	(219)	(219)
Търговски и други задължения	22	-	-	(24,572)	(24,572)	(24,572)
Задължения към свързани лица	30	-	-	(6,136)	(6,136)	(6,136)
Задължения по финансов лизинг	20	-	(1,479)	-	(1,479)	(1,479)
Хеджиращ финансов инструмент		(5,695)	-	-	(5,695)	(5,695)
		(5,695)	(143,083)	(30,708)	(179,486)	(179,486)

Дружеството има задължение по обезпечени банкови заеми „А” и „Б”, които по амортизируема стойност съответно са в размер на 70,713 хил. лева и 70,673 хил. лева към 31 декември 2012 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 „Б” 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.

31 Декември 2011г. В хиляди лева	Справед. стойност - хеджиращи инструменти	Заеми и вземания	Други финансови и пасиви	Балансова стойност	Справедлив а стойност	
Търговски и други вземания	17	-	30,942	-	30,942	30,942
Вземания от свързани лица	17	-	19	-	19	19
Пари и парични еквиваленти	18	-	18,791	-	18,791	18,791
		-	49,752	-	49,752	49,752
Заем от свързани лица-Заем „Б”	30	-	(71,019)	-	(71,019)	(71,019)
Заем „А”	20	-	(80,103)	-	(80,103)	(80,103)
Заем „В”	20	-	(652)	-	(652)	(652)
Търговски и други задължения	22	-	-	(29,336)	(29,336)	(29,336)
Задължения към свързани лица	30	-	-	(1,602)	(1,602)	(1,602)
Задължения по финансов лизинг	20	-	(1,324)	-	(1,324)	(1,324)
Хеджиращ финансов инструмент		(7,411)	-	-	(7,411)	(7,411)
		(7,411)	(153,098)	(30,938)	(191,447)	(191,447)

25. Финансови инструменти (продължение)

Лихвени проценти, използвани за определянето на справедливите стойности

Лихвените проценти използвани за дискотиране на прогнозираните парични потоци, когато е приложимо, са базирани на 6 месечен EURIBOR плус фиксирана надбавка:

	2012	2011
Деривативи	0.39%	1.78%
Заеми и кредити	2.58% - 7.03%	3.5% – 7.8%
Лизинг	2.34% - 5.20%	3.5% – 7.8%

Йерархия на справедливите стойности

Долната таблица анализира финансовите инструменти, отчетани по справедлива стойност според метода на оценката. Различните нива са дефинирани както следва:

- Ниво 1: котираны цени (некоригирани) на активни пазари за сходни активи или пасиви
- Ниво 2: входящи данни, различни от котираны цени, включени в Ниво 1, които могат да се намерят за актива или пасива, или директно (т.е., като цени) или индиректно (т.е., получени от цени)
- Ниво 3: входящи данни за актива или пасива, които не са базирани на налична пазарна информация (неналични входящи данни)

В хиляди лева	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
31 декември 2012				
Общо активи	-	-	-	-
Лихвени суапове използвани за хеджиране	-	(5,695)	-	(5,695)
Общо пасиви	-	(5,695)	-	(5,695)
31 декември 2011				
Общо активи	-	-	-	-
Лихвени суапове използвани за хеджиране	-	(7,411)	-	(7,411)
Общо пасиви	-	(7,411)	-	(7,411)

26. Оперативен лизинг

Лизинг като наемател

Неотменимите наемни вноски по оперативен лизинг са платими както следва:

В хиляди лева	2012	2011
По-малко от една година	1,029	994
Между една и пет години	1,744	1,922
Повече от пет години	-	-
	<u>2,773</u>	<u>2,916</u>

Лизинг като наемодател

Дружеството отдава под наем своите инвестиционни имоти (виж бележка 14).

В хиляди лева	2012	2011
По-малко от една година	6	33
Между една и пет години	-	1
	<u>6</u>	<u>34</u>

27. Задължения по план с дефинирани доходи

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

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Настояща стойност на задължението към 1 януари	825	955
Разход за лихви	30	47
Разход за текущ стаж	130	103
Актюерска загуба	302	19
Ефект от извършено реструктуриране на Дружеството	-	-
Изплатени обезщетения на пенсионирани лица	(210)	(299)
Настояща стойност на задължението в края на периода	<u>1,077</u>	<u>825</u>

Задължение, признато в отчета за финансово състояние към 31 декември, в т.ч.:	1,077	825
краткосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	482	372
дългосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	595	453

Разходи признати в отчета за доходите

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Разходи за текущ трудов стаж	130	103
Разходи за лихви	30	47
Актюерска загуба	302	19

Актюерски предположения

	2012	2011
Дисконтов процент към 31 декември	3,20%	5,30%
Нарастване на заплатите (ежегодно за 10 г.)	3,60%	3%
Отпадания	11%	11%

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 $i = 3.20\%$. Избраният дисконтов процент е определен на база анализ на предлаганите на финансовия пазар в България инструменти за дългосрочни инвестиции (ДЦК, общински облигации и др.)

27. Задължения по план с дефинирани доходи (продължение)

Актюерски предположения

<i>В хиляди лева</i>	25 базисни точки увеличение в ръста на заплатите	25 базисни точки точка намаление в ръста на заплатите
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	5	(5)
<i>В хиляди лева</i>	25 базисни точки увеличение в ръста на лихвите	25 базисни точки точка намаление в ръста на лихвите
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	(5)	5
<i>В хиляди лева</i>	1000 базисни точки увеличение в степената на отпадания	1000 базисни точки намаление в степената на отпадания
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	(8)	8
<i>В хиляди лева</i>	3000 базисни точки увеличение в степената на смъртност	3000 базисни точки намаление в степената на смъртност
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	(7)	7

28. Условни задължения

(а) Банкови гаранции и записи на заповед

На 3 декември 2012 г. е издаден анекс към банкова гаранция No.02502-1063911PEE, на стойност USD 750,000, издадена от Societe Generale S.A., Париж за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Концесионния договор. Този анекс удължава валидността на гаранцията до 15 декември 2013, а всички останали условия остават непроменени.

На 3 декември 2012г. е издаден анекс към банкова гаранция No. GI11.231.0090, на стойност 400,000 лева, издадена от Ситибанк, Н.А. – клон София за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Договор No. РД-568-68/10.08.2011г. със Столична Община за отстраняване на възникнали дефекти и повреди в участъците общинска собственост, в които „Софийска вода” АД извършва строителство. Този анекс удължава валидността на гаранцията до 31 декември 2013, а всички останали условия остават непроменени.

На 28 януари 2013г. е издаден анекс към банкова гаранция No. GI07.212.0531, на стойност 19,000 лева, издадена от Ситибанк, Н.А. – клон София за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Договор за пренос на активна електроенергия с Национална Електрическа Компания ЕАД. Този анекс удължава валидността на гаранцията до 31 януари 2014, а всички останали условия остават непроменени.

На 28 януари 2013г. е издаден анекс към банкова гаранция No. GI12.032.0014, издадена от Ситибанк, Н.А. – клон София за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Договор за достъп до електропреносната мрежа с Енергиен Системен Оператор ЕАД (ЕСО). Този анекс удължава валидността на гаранцията до 31 януари 2014 и променя стойността ѝ на 23,329.76 лева. Всички останали условия остават непроменени.

На 28 януари 2013г. е издаден анекс към банкова гаранция No. GI12.048.0018, издадена от Ситибанк, Н.А. – клон София за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Договор за балансираща енергия с Енергиен Системен Оператор ЕАД (ЕСО). Този анекс удължава валидността на гаранцията до 31 януари 2014 и променя стойността ѝ на 33,675.48 лева. Всички останали условия остават непроменени.

Във връзка с Договор за продажба на електрическа енергия на привелигиран потребител под условие No. 5012/2007г. между „Софийска вода” АД и НЕК АД, дружеството е издало Запис на заповед в полза на НЕК АД за сума от 170,000 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” - сгради, пътища и техническа инфраструктура. В изпълнение на решение на ВАС (от 07.06.2007г.) и на предхождащото го решение от октомври 2005г. на Комисията за защита на конкуренцията, „Софийска вода” АД и Столична община сключват Анекс към Второто допълнително споразумение към Договора за концесия, отразено в Приложение No.1 към Решение No.620 на Столичен Общински Съвет (СОС) по Протокол No.22/09.10.2008г.

28. Условни задължения (продължение)

(б) Инфраструктура (продължение)

В чл.2 от Анекса е записана процедура и формула за изчисляване на годишния размер на престацията, осигуряваща постигането на еквивалентност и възстановяване на стойността на В и К съоръженията, така че предоставените от Републиканския бюджет средства да не представляват държавна помощ. Съгласно чл.2.1 от Анекса „Размерът на престацията е различен за различните години и зависи от годишните приходи и разходи на Концесионера, реализирани посредством или във връзка с въвеждането в експлоатация на новите активи...”. Преизчислената стойност за размера на престацията за изтеклата 2012г. съгласно чл.2 от Анекса е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2012
За доставяне на питейна вода	38
За отвеждане на отпадни вода	3
За пречистване на отпадни води	<u>4</u>
Общо:	<u>45</u>

Въз основа на тези изчисления оповестеният приход в Бележка 5 е съответно намален по трите вида услуги – доставяне, отвеждане и пречистване на вода – с горните общи суми за трите години от въвеждането на новите активи в експлоатация и е отразено задължение към Столична община.

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>	2012	2013	Общо
Задължение съгласно бизнес план	43,028	51,052	94,080

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 и собствени средства.

Извършването на инвестициите, така както са упоменати по-горе е обвързано с цените на услугите, предоставяни от дружеството. В утвърдения от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране Бизнес план е заложено нарастване на комплексната цената за услугите доствяне, отвеждане и пречистване за периода 2012-2013 г с над 13% годишо. Считано от 01 юли 2012 г. бе утвърдено увеличение спрямо действащите цени от 1 февруари 2011 г. на комплексната цена на ВиК услугите в размер на 5% за домакинства и приравнените към тях потребители.

По отношение на следващия ценови период, към момента на изготвяне на настоящите отчети ДКЕВР не е публикувала решение или проект на решение за увеличение на цените на услугите за 2013 г., което въпреки преизпълнението в размера на отчетените инвестиции за периода 2009г-2012г. спрямо първоначалния одобрен Бизнес план създава несигурност относно възможността за осигуряване на достътъчни средства чрез приходите от В и К услуги за изпълнение в пълнота на инвестиционните задължения през 2013 г..

30. Свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолия Вода (София) БВ”, което държи 77,10% от акциите на „Софийска вода” АД, както и с другите дружества от икономическата група. Крайно контролиращо лице за Дружеството е „Веолия Вода” СА. Дъщерното дружество в отчета на Софийска вода е “Уотър Индъстри съпорт енд Едюкейшън” ЕООД, където Софийска вода притежава 100% от капитала (2011: 100%).

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2012 г.

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2012 г.	
			Вземания	Задължения
„Веолия Вода (София) БВ”	Притежава 77.10% от капитала на “Софийска Вода” АД	Предоставен заем Начислена лихва 4,867	-	70,673
		Други	-	44
„Веолия Вода” С.А.	„Веолия Вода (София) БВ	Предоставени технически услуги 1,496	-	2,992
“Веолия Вода ЮК”				3,025
“Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън” АД”	Софийска Вода АД притежава 100% от Дружеството	Проектантски услуги, предоставени на Софийска вода АД 718	127	75
		Префактурирани разходи на Софийска Вода АД		
		Приходи от наем 43	9	
		Приходи от предоставени административни услуги 17	7	
„ Водоснабдяване и канализация” ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на “Софийска Вода” АД	Наем	-	-
		Общо:	<u>143</u>	<u>76,809</u>

30. Свързани лица (продължение)

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2011 г.

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2011 г.	
			Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>				
„Веолия Вода (София) БВ”	Притежава 77.10% от капитала на “Софийска Вода” АД	Предоставен заем Начислена лихва Други		71,019 задължение по получен заем по амортизирана стойност 44 други търговски задължения
„Веолия Вода” С.А.	„Веолия Вода (София) БВ	Предоставени технически услуги 1,496		1,496
“Уотър Индъстри Спорт енд Еджокейшън” АД	Софийска Вода АД притежава 100% от Дружеството	Приходи по предоставени услуги от Софийска вода АД 5 Проектантски услуги, предоставени на Софийска вода АД 374 Префактурирани разходи на Софийска Вода АД 249 Приходи от наем, т 51 Приходи от предоставени административни услуги 12 Наем 8	14 5	62
„Водоснабдяване и канализация” ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на “Софийска Вода” АД			
		Общо:	<u>19</u>	<u>72,621</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>	2012	2011
Възнаграждения на Съвета на Директорите	62	50
От тях на салдо към 31 декември	5	3

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.

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 2012 г. са направени 384,109 хил.лева инвестиции. За 2012 изпълнението на Бизнес-плана е в размер на 40,090 хил.лева (2011: 45,778 хил.лева), от които 35,889 хил.лева (2011 - 43,487 хил.лева) представляват инвестиции в подобрения и в създаване на нови публични активи, за което са признати приходи от строителство (виж бележа 7).

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 2012 г. е в размер на 218,311 хил лева (2011: 194,377 хил.лева). През 2012 г. са капитализирани лихви в стойността на нематериалния актив „концесионно право” в размер на 57 хил. лева (2011: 334 хил.лева).

32. Събития, настъпили след датата на финансовия отчет

С дата 07.01.2013 сме уведомени за второинстанционното решение по гр.д. 3563/2012, 8-ми състав, Апелативен съд София, което потвърждава изцяло първоинстанционното решение по изпълнително дело образувано от МК Ялта срещу „Софийска Вода” АД, по което „Софийска Вода” АД заплати доброволно сумата в размер на 583,307.95 лв., от които самоучастието на Дружеството е 50,000 хил. щ.долара, а останалата част е покрита от застраховател.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„СОФИЙСКА ВОДА” АД

2012

ФИНАНСОВ ПРЕГЛЕД

Във финансово отношение 2012 година е успешна за “Софийска вода” АД. Печалбата от оперативната дейност за годината е 42.5 млн.лв. (в сравнение с 44 млн.лв. за 2011 г.).

Приходите за 2012 г. от основна дейност на Дружеството са в размер на 127.0 млн. лв., което е с 2.1 % над приходите от основна дейност през предходната година – 124.4 млн. лв. Основната причина за това е увеличение на тарифата, влязло в сила от 1 Юли 2012 г. Общите приходи на Дружеството за 2012г. са в размер на 166.3. Приходите от строителство през 2012 г. възлизат на 35.9 млн.лв. (43.5 млн. лв. през 2011 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 2012 г. на база на изготвените мониторингови доклади беше признат приход от усвояване на въглеродни емисии в размер на 1.4 млн.лв. За 2011 г. сумата е в размер на 1.6 млн.лв. както и допълнителен приход от предходни периоди в размер на 0.4 млн.лв.

Въведената в експлоатация в края на 2009 г. ко-генераторна станция на ПСПОВ Кубратово бе използвана през 2012г. преимуществено за посрещане на нуждите от електроенергия вътрешно в станцията.

Разходите за оперативна дейност на Дружеството за 2012 г. са в размер на 124 млн. лв. (2011 г. – 128 млн. лв.). Посочената сума включва 35.9 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 2012 г. другите разходи за дейността, отбелязани подробно в нота 11 на отделния финансов отчет, бележат спад с 165 хил.лева

Разходите за амортизации през 2012 г. са в размер на 23 млн.лв. Стойността е по-голяма от отчетената за 2011 г. (19.8 млн.лв.), което се дължи основно на въведените в експлоатация повече активи.

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 2012 г. са с 72 хил. лв по-ниски в сравнение с отчетените през 2011г, което основно се дължи на ефекта от по-ниските лихви получени по банковите сметки на дружеството.

В резултат на гореизброените фактори, Печалбата след данъци за 2012 г. е в размер на 27.9 млн.лв, която бележи лек спад спрямо 2011 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 Отделния Финансов отчет за 2012 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 Отделния Финансов Отчет се прилага хедж осчетоводяване. След тяхната обезценка ефектът във Отделния Финансов Отчет за 2012 г. е създаването на финансов пасив на обща стойност 4.8 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 отделния финансов отчет за 2012г.

ОБСЛУЖВАНЕ НА КЛИЕНТИ

Прилагането на добри практики и нови технологични решения в „Софийска вода” АД рефлектира върху удовлетвореността на клиентите от цялостната дейност на Дружеството.

Връзки с клиентите

Денонощният Телефонен център на „Софийска вода” АД разполага средно с 16 линии, на които операторите приемат около 1 311 обаждания на ден. През 2012 г. са постъпили с 3.51% по-малко входящи разговора в сравнение с 2011 г. и са обслужени 470 809 обаждания.

През 2012г. пропуснатите разговори достигнаха до ниво 1.96% за сравнение с 2011г. , когато те съответстваха на 2.71% от тотално входящите.

Процента на обслужените от оператор клиентите през 2012г. е 76% спрямо входящите, като това е с 2.14% повече в сравнение с 2011г.

Центрове за обслужване на клиенти

Клиентите имат на разположение осем центъра за обслужване на клиенти (ЦОК), които се намират в различни части на столицата. През 2012 г. са регистриране общо 385 680 посещения в ЦОК което е 12 % спад на посещенията спрямо 2011г. 199 966 посещения са за плащания на сметки за вода, които също намаляват с 22 % спрямо 2011г. Броят на плащанията на касите в центровете за обслужване на клиенти продължава да намалява, поради увеличения брой на начините и местата за плащане.

За 2012 г. приетите заявления за промяна по клиентските партии са 45 432, бележат ръст от 16 % спрямо 2011г. Въпреки повишаване сложността на клиентските казуси се наблюдава тенденция към намаляване на постъпили жалби, което е показател, че качеството на обслужване се подобрява.

Интернет услуги

През 2012 г. са регистрирани над 1 751 910 посещения на интернет страницата на Дружеството. Постъпили са 70 648 самоотчета на наши клиенти за показанията на водомерите им, което е ръст от 37 % спрямо 2011 г.

Запитванията, постъпили през сайта са 9 116, от които изискващите отговор са 8 449. Всички отговори са изпратени в рамките на 24 часа от получаването на запитването.

През 2011 годината е реализирано нововъведение на Интернет страницата на Дружеството, което дава възможност на клиентите да заявят електронна фактура на сайта или отказ от

хартиен носител. През 2012г. 39 905 потребители се възползваха от възможността да се откажат от фактура на хартиен носител, от тях 23 615 заявиха електронна фактура.

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 2012 г. приведени в изправност са 16 361 приходни водомера което е най-доброто изпълнение от началото на концесията:

	2012	2011	2012 спрямо 2011 в %
Монтирани	16 361	11 001	48.72%
Тествани	6 375	1 555	309.97%

През 2012 г. е въведен оптимизация на процеса по дейността на тестване на водомери – при сваляне на водомер за тест, се извършва монтаж на друг водомер, като ако сваленият след тест съответства на одобрен тип се монтира на друг адрес. Оптимизацията елиминира повторно посещение на един адрес, което увеличава ефективността и ефикасността на екипите.

Измерените количества по подменените водомери (разлика преди и след монтажа) е 302 798 или 8.31% повече от преди измерено преди подмяната им.

Отчитане на водомерите

През 2012 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 2012 г. са отчетени 83.55% от водомерите, подлежащи на отчет, спрямо 83.62% през 2011 г. Успеваемостта в извънградската част за 2012 г. е 70.75% спрямо 72.67% през 2011 г. При големите консуматори, отчитани от проверители на „Софийска вода” АД за 2012 г. успеваемостта е 96.03% спрямо 95.50% за предходната година. Успеваемостта при отчитане на приходни водомери на блокове в режим етажна собственост е 91.97%

	2012	2011	2012 спрямо 2011
Общо	83.55%	83.62%	-0.08%
Градска част	83.68%	83.64%	0.05%
Извънградска част	70.75%	72.67%	-2.64%
Ключови консуматори	96.03%	95.50%	0.55%
Блокове	91.97%	95.12%	-3.31%

Намаляването на показателите и успеваемостта при отчитането на водомери се дължи на две основни причини:

- Промяната на изпълнителя на дейността по отчитане на водомери и съпътстващите сътресения, преди и след промяната, които бяха сведени до минимум.

- Тежките климатични условия през зимните месеци – дълготрайно необичайно ниски температури, които не позволяват нарушаване на зазимяване и отчитане на градски и извънградски шахти.

Монтаж и подмяна на приходни водомери

През 2013 г. са монтирани 16 361 приходни водомери. 3 191 от монтираните водомери са с диаметър над 40 мм.

Фактуриране

През отчетния период са издадени 6 621 267 фактури, с 0,01% повече, отколкото през 2011 г. Фактурите, издадени след реално отчитане на водомерите са 2 830 363.

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. Многократно се увеличиха случаите, които се подават за съдебно събиране, като Дружеството продължи да ползва услугите и на две специализирани фирми за събиране на вземания. През годината бяха проведени и множество кампании с цел повишаване на събираемостта, в това число изпращане на писма до длъжниците, преговори по телефон, посещение на адрес, както и кампании свързани с прекъсване на водоснабдяването на физически и юридически лица. Като резултат, събираемостта (Приходи спрямо фактурирано) се запази 96% и през 2012г..

Нерегулиран бизнес

“Софийска вода” АД продължава да развива дейност за осигуряване на допълнителни услуги за клиентите. През 2012 г. общият брой на монтираните водомери е 18 402 бр, а на тестваните водомери – 4 242. Приходът от нерегулирани водомерни услуги (тестване и монтаж на индивидуални водомери) е в размер на 1,206,747 лв., което е с 21.6% по-малко от предходната 2011 г. Общият приход от рекламна дейност възлиза на 72 073 лв.

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 2012 г. е както следва:

Общо добита вода от всички водоизточници за питейно водоснабдяване – **203,437,028 м³**

В това число за община Самоков – **7,436,573 м³**

За Столична община – **196,485,892 м³**

Условно чиста вода за промишлеността – **10,577,778 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.

Добитата сурова вода от водоизточници през 2012 г. спрямо 2011 г. намалява със **8,723,500 м³**. Подадените водни количества за концесионната област през 2012 г. са намалени спрямо тези през 2011 г. със **9,694,844 м³**.

Намаляване на неотчетените водни количества

През 2012 г. е отчетено намаление на Общи загуби във Водоснабдителна система „София” в размер на **8,5 млн. м³** спрямо 2011 г. В процентно изражение загубите са намалени от **55,55%** до **53.94%**. За посочения период е отчетено намаление на фактурираната питейна вода с

803,122 м³. Наблюдава се сериозно намаление в отчитаните количества за технологични нужди (част от законната консумация) със 350,535 м³ поради по-ниската консумация на промивни води в ПСПВ.

Намаляването на неотчетените водни количества (НВК) остава един от главните приоритети на "Софийска вода" АД, тъй като допринася за съхраняването на водния ресурс. През изминалата 2012 г. дружеството успя да задържи и подобри постигнатия през 2011 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 215 ДМА зони с консуматори, 82 ДМА зони със стратегически водопроводи и 50 ДМА зони с резервоари. ДМА зоните са обособени с 580 гранични спирателни крана. Общо по мрежата са монтирани 509 измервателни устройства, свързани към системата за Телеметрия и/или към система СКАДА (наблюдение, управление, контрол и събиране на данни).

- **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 2011 г са тествани 4.7 % (10 ДМА от 215) от всички ДМА зони в концесионната област. В допълнение са проверени още 13 зони без спиране на цялата зона, Оптимизирано е измерването на 14 зони и са създадени 8 нови зони. Регламентирани са границите на всяка ДМА зона за коректно измерване на водни количества и налягане.

- **Проучване на водопотреблението**

През 2011 г. „Софийска вода“ АД продължи изпълнението на проекта за проучване на водопотреблението, възобновен през 2010г. 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 2011 г. са заснети общо 353 обекти, сред които 262 жилищни сгради, 47 промишлени и търговски обекти, и 44 административни сгради.

През 2012 проекта за проучване на водопотреблението беше прекратен поради промени в организацията на отдела и на полевите екипи. През 2013 проекта ще бъде възобновен отново.

- **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 2012 г. са монтирани 19 нови редуктора на налягане

- **Откриване на течове**

Продължават дейностите по откриване на течове, като през 2012 г. са открити и отстранени 6 994 скрити течове – реактивно, и 220 скрити течове - проактивно.

Качество на доставяната вода

Докладите за 2012 г. на Столичната регионална здравна инспекция (СРЗИ), 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 питейни води. През периода не са налагани ограничения за консумацията на питейна вода, както от централната водоснабдителна система, така и от ползваните от Дружеството местни водоизточници.

При изпълнение на мониторинговата програма за качество на питейната вода през 2012 г. процентното съответствие на взетите проби от пунктовете във водоснабдителната

система е 99,31% по физикохимични показатели и 99,57 % по микробиологични показатели. Отчетените степени на съответствие за качеството на питейната вода, напълно покриват изискванията на Наредбата за дългосрочните нива на показателите за качество на ВиК услугите (98 % за физикохимичните и 99% съответствие за микробиологичните показатели).

За поддържането на качествените показатели на пречистените питейни води през 2012 г. е изпълнен голям обем дейности, сред които механично почистване и дезинфекция на съоръженията по пътя на водата в ПСПВ Бистрица и ПСПВ Панчарево, превантивна програма за механично почистване и поддръжка на обслужващите резервоари, автоматизация и модернизиране на станции за обеззаразяване на питейни води и онлайн мониторинг на качествени показатели в резервоарите на територията на концесионната област.

Спазват се процедури за действие при установени моментни отклонения в качествените характеристики на питейната вода, включително проследяване, доказване и документиране на причините за отклоненията.

Извършени са редица проучвания и оптимизации на технологичните процеси в ПСПВ „Бистрица” с цел повишаване ефективността на пречиствателните процеси. Направени са промени в ползваните реагенти за третиране на постъпващата в пречиствателните станции вода, благодарение на които се компенсират сезонните промени в стойностите на показателите „мътност” и „алуминий”.

Установените моментни отклонения в качествата на питейната вода се дължат на:

- Влошено състояние на вътрешноградната водопроводна инсталация при някои от пунктовете за мониторинг по водопроводната мрежа (нормативното изискване е пробовземането да се извършва „от крана при консуматора”);
- Неблагоприятното влияние на прекъсванията на водоснабдяването, върху качествените показатели след възстановяването му (напр. мътност, желязо, общ брой колиформни бактерии). Този ефект е обусловен и от „възрастта” на някои водопроводи и естествено протичащите с времето процеси на корозия и формиране на биофилм;
- Застояване на водата в участъци от разпредлителната мрежа, в резултат на ниска консумация;
- Сезонни флукутации в качеството на суровата вода от яз. „Искър” (съдържание на алуминий);

В периода 01.01.2012г.-31.12.2012г. е изпълнена съгласуваната със СРЗИ годишна програма за 2012 г. за мониторинг за качеството на питейната вода, подавана към консуматорите, в обхват и обем, съответстващи на нормативните изисквания. Мониторинговата програма е изпълнена от акредитирания Лабораторен изпитвателен Комплекс (ЛИК) при „Софийска вода”. ЛИК притежава акредитация за изпитване на питейни води, включително вземане на извадки от води (сертификат, издаден от БСА на основание изискванията на БДС EN ISO/IEC 17025:2006, рег. № 50 – ЛИ/09.02.2010г., валиден до 28.02.2014г.).

Лабораторен изпитвателен комплекс

Лабораторният изпитвателен комплекс (ЛИК) на “Софийска вода” АД изпълнява плановете на Дружеството за мониторинг на повърхностни, питейни, подземни, 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 27 международни програми за тестове за пригодност 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.

Дейностите, извършвани от ЛИК през 2012 г., са свързани основно с изпълнението на плановете за мониторинг на питейни, повърхностни и подземни води, както и на отпадъчни води и утайки; поддържане на акредитация; разработване на нови методи за анализ на 8 показателя на йоннен хроматограф: (хлориди, флуориди, амониеви йони, нитрати, нитрити, фосфати сулфати, бромати); разработване на методи за определяне на Барий и Живак в питейни и отпадъчни води с ICP – OES; разработване и оптимизиране на методики за вътрешно калибриране на технически средства; ; разработване на метод за определяне на сулфати в отпадъчни води с Непрекъснат поточен анализатор; 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 оптимизиране на внедрената система за управление на качеството, базирана на БДС EN ISO 17025; разпространение на информация за лабораторните услуги чрез брошури и публикации.

На 12.12.2012г. ЛИК получи сертификат и Заповед за разширения обхват на Акредитация. Към разширеният обхват влизат, както до сега използваните методи, така и следните нови разработени методи:

За Отпадъчни води:

Амонячен азот; Фосфор във фосфати; Фосфати, Нитрати, Нитрити, Амониеви йони на FIA-Непрекъснат поточен анализатор; Перманганатна окисляемост; Фосфор; Живак

За Питейни и повърхностни води:

Барий; Живак; Салмонела; Свободен хлор (полеви тест);Общ органичен въглерод; Суспендирани вещества

През 2012 г. в сектор „Питейни води” на ЛИК са анализирани общо 8 641 броя извадки за общо 159 979 броя показатели, а в сектор „Отпадъчни води” съответно 9 125 броя извадки за общо 93 248 броя показатели.

През 2012г. са проведени два вътрешни одита на Системата за управление на качеството в ЛИК с участието на одитори, сертифицирани по БДС EN ISO 19011 и БДС EN ISO 17025. Не са установени отклонения в качеството и не са повдигнати несъответствия към дейностите, изпълнявани в ЛИК.

През м. Юни 2012г. В ЛИК се проведе Втори планов надзор от ИА «БСА» с разширяване на обхвата на акредитация. Повдигнати са две незначителни несъответствия които са отстранени в предписаните срокове.

През 2012г. ЛИК обслужва 5 договора за предоставяне на лабораторни услуги на външни клиенти. За посочения период в ЛИК са постъпили 144 заявки за възлагане на лабораторни услуги от външни клиенти.

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 анонимност, конфиденциалност и надеждност по отношение на резултатите за пробите, анализирани по заявки на вътрешните и външните клиенти.

Водоснабдяване

Управление на водопроводната мрежа

Фокусът на Дружеството през 2012-та година бе поставен върху няколко основни аспекта:

- Подобряване експлоатационното обслужване на клиентите, преди всичко чрез намаляване времето за реакция при възникване на нарушения в нормалното

функциониране на водопроводната мрежа, както и върху подобряване на информацията, която компанията предоставя на своите клиенти във връзка с настъпили или бъдещи експлоатационни събития.

- Оптимизиране дейността на служителите на терен и процесите, осигуряващи обслужването на клиентите, чрез въвеждане на нови и ревизиране на съществуващите процедури, и въвеждане на целеви нива за основните параметри, отразяващи дейността по поддръжка на водопроводната мрежа.
- Засилен контрол и ускоряване на възстановителните дейности след изпълнение на строително-монтажни работи.

В резултат на предприетите мерки бе постигнато намаление на броя на възникналите аварии по водопроводната мрежа - 5201 аварии на разпределителната мрежа за 2012 г. спрямо 6125 аварии за 2011, което представлява намаление с около 15 % на годишна база.

Времето за отстраняване на теч след диагностициране бе сведено до 1.2 дни, което е най-ниската постигната стойност, от въвеждането на показателя. Успоредно с това, прекъсванията на водоснабдяването бележат спад, както за планираните спирания, извършени във връзка с проактивни дейности по мрежата, така и за непланираните спирания, пряко свързани с отстраняването на възникнали аварии и отклонения от нормалното функциониране на мрежата. През годината бяха извършени 269 планирани спирания и 3912 непланирани спирания, като основният фокус при непланираните спирания беше върху тяхната продължителност. В резултат от усилията в тази посока, над 76% от непланираните спирания бяха с продължителност до 4 часа.

По-добрият контрол върху възстановителната дейност доведе до средногодишен брой невъзстановени настилки в края на всеки месец от 279 бр., което представлява подобрение с близо 20% на този показател, спрямо 2011-та, когато невъзстановените настилки към края на всеки месец са били средно 355 бр.

Аварийни прекъсвания на водоснабдяването през 2012 г.

- 5 201 бр. аварии на разпределителната мрежа;
- 3 912 бр. прекъсвания на водоснабдяването;
- 847 212 засегнати домакинства;

Планирани прекъсване на водоснабдяването през 2012 г.

- 269 бр. планирани спирания;
- 268 684 засегнати домакинства;

Канализация и отвеждане на отпадъчните води

Канализационната мрежа на територията на Столична община включва 1,565 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, няма изградена канализационна мрежа. С изпълнението на Бизнес план 2009-2013 г., „Софийска вода” АД следва приоритетите на Столична община за изграждане на канализационни съоръжения. Проектите за разширяване на канализационната мрежа през последните две години са един от акцентите на Инвестиционната програма на дружеството. През 2012 г. е изградена 4 167м нова канализационна мрежа и са реконструирани 1 862 м съществуващи проводи.

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

Дейности по експлоатация и поддръжка на канализацията

Дейност	Мярка	Изпълнение 2010 г.	Изпълнение 2011 г.	Изпълнение 2012 г.
Почистване на улични канали	метри	214,343	155,743	163,536
Почистване на оттоци	брой	320	1,647	9,350
Почистване на ревизионни шахти	брой	2,827	2,376	2,067
Монтаж на капаци	брой	968	950	557
Отпушени сградни отклонения	брой	1,802	1,776	1,863
Отпушени сградни отклонения	метри	36,596	38,653	45,150
Транспортирани утайки	кубични метри	1,302	1,823	2,918

През 2012 г. продължи изпълнението на актуализираната програма за извършване на проактивна поддръжка на канализационната мрежа, въпреки ограничения ресурс от комбинирани каналочистващи машини. Данните за повишена ефективност при проактивните работи се потвърждава и от увеличените количества транспортирани утайки, които през 2012 г. продължават да бележат ръст спрямо предходния период. В резултат на активизиране на районните общини за превенция на наводнения и завяряване акцентът беше поставен върху почистване на улични оттоци, както и ремонт и подмяна на компрометирани хоризонтални връзки.

Пречистване на отпадъчни води

През 2012 г. в Софийска пречиствателна станция за отпадъчни води (СПСОВ) са пречистени общо 151,2 млн. м³ отпадъчни води от канализационната мрежа на Столична община. Пречистените обеми отпадъчни води, съставляват около 86% 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“. 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 2012 г. са взети нормативно определените брой проби и са изпълнени 1830 анализа за качеството на пречистените отпадъчни води. Пределните стойности на показателите за качество съгласно изискванията на Разрешителното за заустване са:

БПК5	25 мг O2/л
ХПК	125 мг O2/л
НВ	35 мг/л
Общ N	10 мг/л
Общ P	1 мг/л

Средномесечните стойности на пробите са под препоръчаните нива на емисиите за качеството на заустваната вода, като годишно постигнатото ниво на съответствие е 96,72 %.

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 2012 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	2010 г.	2011 г.	2012 г.
Произведени утайки	89,383 т	101,513 т	135,990 т
Използвани утайки в земеделието	54,577 т	70,243 т	84,962 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 2012 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 се запази в рамките на под 10% през декември 2012 г.

През годината приключи гаранционния срок на всички съоръжения по проект ИСПА за реконструкция на водната линия в Софийска пречиствателна станция за отпадъчни води, което увеличи значително дейностите по поддръжка. Количеството преработвани отпадъчни води и утайки беше увеличено и съоръженията на пречиствателната станция работят при оптимално натоварване. Тази промяна е свързана и с по-големи предизвикателства за екипите, които осигуряват електро- и механична поддръжка на обекта, като към настоящия момент с превантивни и аварийни дейности се осигурява надеждната работа на пречиствателните процеси. През 2012 г. в СПСОВ се изгради система за енергиен мениджмънт, която позволява детайлно обследване на енергийните потоци и вземане на оптимални решения при управление на енергийното стопанство.

Споразумение за продажба на редуцирани въглеродни емисии

През 2012 г. Дружеството успешно изпълни ангажиментите си съгласно сключеното през 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 приключи през 2012 г. като за периода са генерирани и прехвърлени към купувача 108,714 тона CO₂ еквивалент редуцирани емисии, с което се изчерпва обхвата на споразумението.

ИНВЕСТИЦИИ 2012

Реално направените инвестиции през 2012 г. са на обща стойност 40.09 млн.лв. Капиталовите разходи за 2012 г. се разпределят по категории, както следва:

Водоснабдяване – 18.34 млн. лв.

Пречистване на питейни води – 2.51 млн. лв.

Канализация – 9.30 млн. лв.

Пречистване на отпадъчни води – 2.07 млн. лв.

Сградни отклонения, водомери – 5.94 млн. лв.

Обслужване на клиенти – 1.92 млн. лв.

Основни проекти, изпълнявани през 2012 г.:

- Реконструкция на водопровод по ул. „Искърско дефиле”, гр. Нови Искър, район Нови Искър (4600м)
- Реконструкция на водопроводи по ул. "Ябълкова градина" и ул. "Отец Геннадий" (1200 м)
- Реконструкция на улични водопроводи по ул. „Орехова гора”, ул. „Дедеагач”, ул. „Червена роза”, ул. „Златна врата” и ул. „Котленски проход”, жк „Стрелбище”, район Триадица (1835 м),
- Канализация и водоснабдяване по бул. „Братя Бъкстон” - от бул. "Т. Каблешков" до Околовръстен път, жк Бъкстон ();
- Изграждане на Главен канализационен колектор I по ул. „Баба”, ул. „379”, кв. Модерно предградие, район Връбница и реконструкция на водопроводи (980 м). ”;

- Изграждане на разделна канализация с канализационна помпена станция и водопровод в кв. „Илиянци“;
- Реконструкция на Хлораторна станция в ПСПВ Бистрица
- Lentov съгъстител, ПСОВ Кубратово
- Проекти за енергийна ефективност

ОКОЛНА СРЕДА И УСТОЙЧИВО РАЗВИТИЕ

Като оператор на водоснабдителната и канализационна система на територията на Столична община, дейността на “Софийска вода” АД е тясно свързана с 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 “Софийска вода” АД. Провеждането на целенасочена политика за опазване на околната среда е съпроводено от редица ползи: по-чиста вода, опазване на повърхностните и подземните води, по-добро обществено здраве, безопасно и отговорно управление на отпадъците, по-малки поражения върху горите, полята, водните басейни, парковете.

Инвестициите в нови технологии, които бяха направени през 2012 с цел опазване на околната среда, са повишили икономическата ефективност и увеличават производителността на Дружеството, като същевременно пестят ресурси и енергия. Регулирането и управлението на водите 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. По-ефективното управление на отпадъците води до икономии на природни ресурси, а по-доброто качество на водите с реализация на нови технологии означава по-малки експлоатационни разходи в дългосрочен план.

За постигането на целите по опазване на околната среда в „Софийска вода” АД на всички ключови обекти на компанията се извършваха постоянни огледи и анализи. Направена е актуализация на идентифицираните значими аспекти и въздействия върху околната среда. Разработени са Планове за действия за всички значими аспекти.

Санитарна-охранителни зони (СОЗ) на водоизточниците

В изпълнение на изискванията на нормативните документи, през 2012 г. „Софийска вода” АД продължи да работи за учредяването и изграждането на санитарно-охранителни зони (СОЗ) около водоизточниците.

СОЗ на яз. „Искър”

Продължи изпълнението на задълженията по Заповед № РД-577/08.09.2008г. на министъра на Министерството на околната среда и водите (МОСВ) за СОЗ на яз. „Искър”.

През отчетния период бяха възстановени оградите на първите пояси от СОЗ за три подземни водоизточника (10 каптажа), разположени на територията на Природен Парк „Витоша”.

Проведена бе процедура, избран изпълнител и сключен договор за преработване и актуализиране на проектите за СОЗ за 20 водоизточника.

Дружеството има издадени Решения за продължаване срока на действие на Разрешителни за водоползване на шест подземни водоизточника(Каптажи) от Басейнова дирекция „Дунавски район”.

Стандарт ISO 14001:2005 – Системи за управление на околната среда

„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 2012 г. продължи поддържането на системата чрез подобряване на документацията по СУОС и провеждане на вътрешни одити. Системата осигурява изпълнението на дейности за свеждане до минимум на риска от замърсяване, ефикасното използване на ресурсите и повишаване ефективността на работа на Дружеството. През септември премина успешно външен контролен одит за прилагането на системата. Тази година одитът беше изключително обстоен и се проведе в присъствието на представител на DAKKS – висшия държавен акредитиращ орган на Германия. Одитът приключи без констатирани несъответствия. Бяха дадени 3 препоръки за подобрене и бяха отличени две добри практики.

В началото на 2012 бяха направени промени в Политиката по опазване на околната среда. Тя беше ревизирана и подобрена в съответствие с тази на Веолия и с цел да даде по-добра рамка за целите на компанията.

В края на ноември месец успешно приключи първият вътрешен контролен одит на системата за управление на околната среда (СУОС), проведен от „Веолия Енвиронман”. При проверката беше констатирана пълна съвместимост между политиката по околна среда на компанията и европейската политика на Веолия вода. Бяха набелязани и няколко области, в които е възможно подобрене на СУОС, като ръководството на компанията се ангажира да се съобрази с тези препоръки и да ги адресира в своите планове за действие в бъдеще.

Управление на отпадъците

Във връзка с новия Закон за управление на дейностите по отпадъците през 2012 г., възникна необходимост от актуализиране на Разрешителното за дейности с отпадъци на Дружеството. В заявлението 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 понататъшното им оползотворяване, според законодателството в тази област. „Софийска вода” АД работи непрекъснато през 2012 г. за утвърждаване въвеждането на система за разделно събиране на отпадъци от опаковки. Осигурени са съдове за всички обекти на Дружеството.

Програма за изпълнение на целите по опазване на околната среда.

Във връзка с изпълнение на целите по опазване на околната среда бяха организирани кампании за отказ от хартиена фактура, в резултат на което 40 248 абонати са се отказали да получават фактурата си на хартия. Засадени бяха общо 30 броя липи в 3 различни района в София. „Софийска вода АД“ се ангажира пред клиентите си, че е компания, която се грижи за околната среда като обеща, че на всеки 1000 клиенти, отказали се от хартиена фактура ще засади по едно дърво.

Осъществена беше и акция за почистване на София. Над 100 чувала с отпадъци бяха събрани около езерото Панчарево. Засадени бяха цветя в Бистрица и базите в Кубратово, Баталова воденица и Военна рампа.

Бяха организирани няколко събития с цел повишаване информираността на служителите на компанията по въпросите за правилното управление на отпадъци, което е важен аспект от работата на Дружеството за прилагането на принципите на устойчиво развитие. В някои от отделите на компанията бяха проведени викторини с въпроси, касаещи околната среда и по-специално видовете отпадъци. Беше организирана акция „Сливи за смет“, по време на която бяха предадени лекарства с изтекъл срок на годност, излязло от употреба електрическо и електронно оборудване, батерии, живачни лампи, пластмаса, хартия и стъклени бутилки.

Бяха проведени и 5 кампании, относно качеството на водата.

Работеше се и по въвеждането в експлоатация на система за управление на инсталация за пречистване на азот и фосфор с цел намаляване на консумацията на електроенергия и реагенти. Беше закупен и предстои инсталиране на съгъстител на утайките в СПСОВ.

През 2012 е постигнато значително намаление на общите загуби на вода с 8.5 млн.м3.

Въведена е в експлоатация система за енергиен мениджмънт на СПСОВ Кубратово.

Мачтовото осветление на територията на СПСОВ Кубратово е подменено с енергоефективно.

Включени са към SCADA 2 бр. дистанционно управляеми спирателни крана, което е част от задълженията за отговорното и пестеливо използване на водните ресурси. Поставени са 4 бр. соларни панела на обекти към SCADA.

Част от работата за предоставяне на качествени водоснабдителни и канализационни услуги с цел опазване здравето на нашите клиенти е поддържането на чисти съоръженията за питейна вода. За 2012 г. 52 броя са били почистени и дезинфекцирани: резервоари, ПСПВ Бистрица и Панчарево и други.

Също така през 2012 „Софийска вода“ АД се сдобил с паспорт за осиновител на животни от Столичния зоопарк, след като на 5 януари осинови семейство видри – Хана и Смейгъл. Те са представители на застрашен вид, който не може да живее без чиста вода.

Производство на зелена енергия

През 2012 г. в Софийската пречиствателна станица за отпадъчни води е произведена 18 033 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 над 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

Политика по БЗР

Ключов фактор за нашето представяне е поддържане и непрекъснатото подобряване на Системата ни за управление на безопасност и здраве при работата (СУБЗР), която да осигури, доколкото е осъществимо, безопасността и здравето, както на нашите служители, така и на други хора, които могат да бъдат засегнати от нашите действия.

Политиката и ангажиментите, поети чрез нея, определят ключовите области на дейност, които считаме за особено важни в този процес, а именно:

- Управление на риска за здравето и безопасността, за работниците и служителите и членовете на обществото
- Работа в партньорство със служители, контрактори и други за осигуряване на здравето и безопасността
- Обучение за достигане високи нива на компетентност по БЗР
- Одитиране и измерване изпълнението по здраве и безопасност
- Докладване и разследване на всички инциденти

Управление на риска за здравето и безопасността, за работниците и служителите и членовете на обществото

Управлението на вече оценените рискове се гарантира чрез периодичен контрол на проявлението им и чрез спазване на вътрешните процедури и инструкции за безопасна работа.

През годината беше извършена и първоначална оценка на риска на четири нови обекта:

Пречиствателна станция за питейни води „Мала църква”, Пречиствателна станция за питейни води „Пасарел”, Цистерна с дизелова колонка за зареждане на автомобили в СПСОВ и Нови ограничени пространства след реконструкция в СПСОВ

Работа в партньорство със служители, контрактори и други за осигуряване на здравето и безопасността

Консултациите с представителите на работниците и служителите е от особена важност за нас, поради което ние провеждаме регулярни тримесечни срещи на комитета по условия на труд за обсъждане на всички аспекти на безопасността с цел подобряване на безопасността

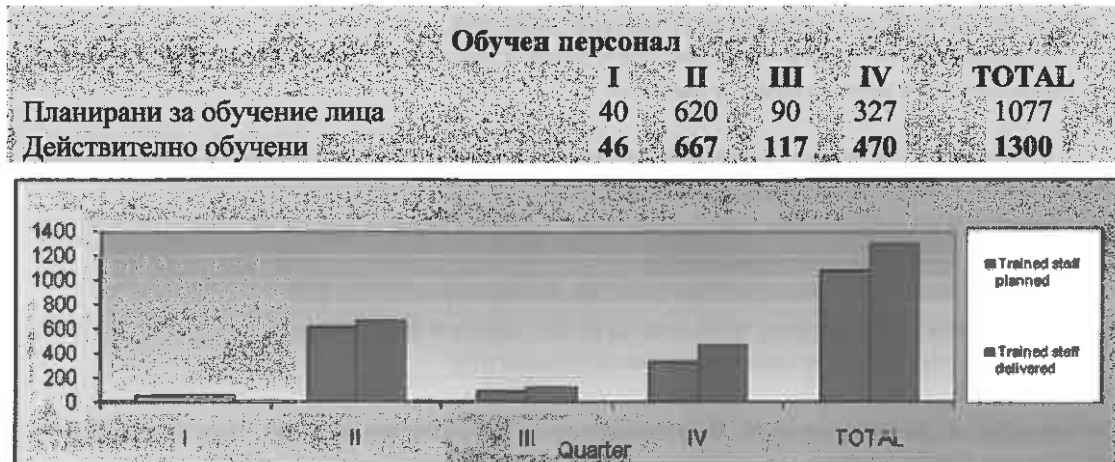
Основните теми на обсъждане бяха:

- Оценка на риска и състояние на трудовия травматизъм, годишни медицински анализи;
- Актуализиране на списъците за лични предпазни средства и облекло;
- Актуализиране списъците за допълнителен отпуск на лица, работещи при специфични условия на труд;
- Други въпроси, касаещи условията на труд и безопасност и здраве при работа.

Периодично провеждаме срещи и с представители по БЗР на контракторите по въпроси на безопасността и обмяна на добри практики.

Обучение за достигане високи нива на компетентност по БЗР

Високите нива на компетентност са решаващ фактор в постигане на високи нива по безопасност и здраве при работа. Обученията по БЗР се извършват по ежегодно утвърдена програма. Изпълнението графично е показано по-долу



Одитиране и измерване изпълнението по здраве и безопасност

През месец Септември се проведе външния одит на Системата за Управление на Безопасност и Здраве при Работа и Околна Среда. Този одит беше изключително обстоен. Той се проведе в присъствието на "наблюдател" г-н Шрам, който е Представител на DAkkS – висш държавен акредитиращ орган на Германия (това е органът, който издава лицензии за изпълняване дейността на сертифициращите организации, каквато е TUV NORD).

Одитът приключи без констатирани несъответствия. Бяха дадени 3 препоръки за подобрене, при 14 препоръки през 2011 г. Този отличен резултат в действителност е оценка за работата на целия екип на фирмата.

В заключителния одиторски доклад, бяха посочени и два позитивни аспекти, въведени „добри практики“, а както се изразиха одиторите: „Не е честа практика да похвалят дадена фирма с позитивни практики“.

Nr.	PA (Positive Aspekte/Good Practice)	Bereich / Prozess	Norm: Forderung
1	Много добра практика в проекта за кариерно развитие на персонала	Компетентност, обучение осъзнаване	ISO 14001 4.4.2 и OHSAS 18001 4.4.2
2	Да се продължи добрата практика с визуализацията на резултатите от вътрешните одити и предприетите мерки.	Вътрешни одити	OHSAS 18001 4.5.5

Докладване и разследване на всички инциденти

> Инциденти със загуба на време

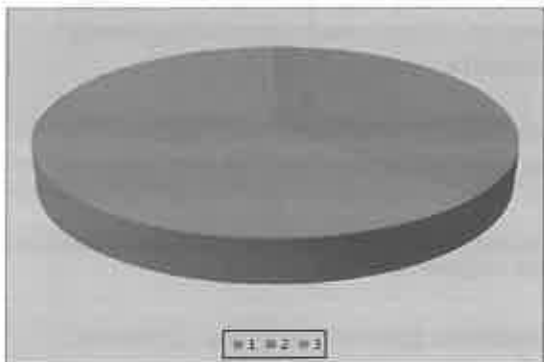
През годината са докладвани и разследвани десет трудови злополуки. Девет от тях са станали на работните места и една от тях е по време на пътуване към работа. През 2012 г. Софийска вода АД е постигнала по-нисък коефициент на трудов травматизъм от официално обявения за фирмите по икономическа дейност „Пречистване, събиране и доставяне на води



Забележка: Коефициентът на трудов травматизъм (КТТ) е средноаритметична величина от средната стойност на коефициентите на честота на злополуките и коефициентите на тежест на трудовите злополуки за период от три години.

> Инциденти без загуба на време

Във фирмата се докладват всички инциденти за да може своевременно да се предприемат коригиращи мерки за недопускане на злополуки. През годината са докладвани следните инциденти :



Брой	Вид на инцидента
19 бр.	Инцидент "Near miss"
35 бр.	Инцидент с повреда на имущество, без нараняване на хора, по вина на наш служител
91 бр.	Инцидент с повреда на имущество, без нараняване на хора, не 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.

През м. май 2012г. се подписа допълнително споразумение към Колективния трудов договор.

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 април 2012 г. е изплатен годишен бонус на служителите за предходната година съгласно приетата бонус схема на Дружеството, отчитайки изпълнението на общофирмените и персонални бизнес цели, съгласувани през предходната година.

През м. март 2012 се сключи договор с Общинска здравноосигурителна каса АД след проведена тържна процедура по ЗОП за избор на доставчик за Допълнително доброволно здравно осигуряване. В обхвата му са включени здравни услуги по превенция и профилактика на здравето; болнична и извънболнична помощ; възстановяване на направени от служителя разходи по закупени лекарствени средства и други. С този договор, който обхваща всички работещи значително се разширява ползата за служителите в сравнение с досегашните практики.

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 2012 г. Дружеството подготви и внесе втори проект по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” на Европейския съюз, който спечели одобрение и предстои да бъде реализиран през 2013г..

Стажантската програма на “Софийска вода” АД се проведе за единадесета поредна година. През 2012 г. Дружеството прие 38студента. След завършване на стажа четирима от стажантите останаха да работят и да се развиват професионално в компанията.

В съответствие с политиката за отличаване на индивидуалните и екипни постижения на служителите на „Софийска вода” АД през 2012 г. са отличени 10 служители с приза „Златна звезда” и са наградени общо четири екипа.

15 служители бяха промотирани на по-висока длъжност през годината.

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

До 29.06.2012г. Съвета на директорите на "Софийска вода" АД имаше 6 члена. Считано от посочената дата, на извънредно Общо събрание на акционерите, като член на Съвета на директорите са заличени г-н Камен Митев Манев и г-н Николай Славчев Александров, като на тяхно място са номинирани и избран квотата на „Водоснабдяване и канализация” ЕАД следните членове на Съвета: г-н Руслан Любомиров Кенаров, г-н Стефан Николов Пелтеков и г-н Цветан Добрев Гергов. На същото извънредно Общо събрание от квотата на акционера „Веолия вода (София) БВ” е заличен като член г-н Бруно Даниел Пол Рош, а на негово място е избран г-н Жан Едмонд Анри Салеси. Така, към 31.12.2013г. Съветът на директорите има следния състав: г-н Етиен Мари Патрис Пети, г-н Гиорги Палко, г-н Жан Едмонд Анри Салеси, г-н Ференц Сюдж, г-н Руслан Любомиров Кенаров, г-н Стефан Николов Пелтеков и г-н Цветан Добрев Гергов.

Получените възнаграждения от членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2012 г. са 62 хил.лв. (2011 г. 50 хил.лв.) както е оповестено в Бележка 30 от Отделния Финансов Отчет за 2012 г.

Прокурист на „Софийска Вода” АД е Мариана Георгиева Итева.

Мариана Итева не е притежавала акции или опции за акции на „Софийска Вода” АД.

Мариана Итева е Главен Изпълнителен Директор на "Veolia Voda Bulgaria" ЕООД и на "ML Consult International" ЕООД. Г-жа Итева не притежава акции в други дружества.

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


СВЪРЗАНИ ЛИЦА

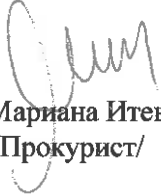
Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолия Вода (София) БВ”, което притежава 77.10% от акциите на "Софийска вода" АД, както и с другите дружества от икономическата група. Размерът на транзакциите и сумата на вземанията и задълженията към свързаните лица са оповестени в нота 30 към Отделния Финансов Отчет на Дружеството за 2012 г.

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

Основното предизвикателство пред Дружеството е забавянето в увеличението на цените на В и К услугите за 2013 г., което към момента на изготвянето на настоящия отчет все още не е факт. „Софийска Вода” АД води активен диалог с ДКЕВР и Столична община и предоставя в срок всяка допълнително изисквана информация, като същевременно работи по изпълнение на инвестиционна програма съгласно одобрения в края на 2008г. Бизнес план и общ размер на инвестициите за регулаторния период 2009-2013 г. в размер над 240 млн.лв.




Анелия Илиева
/и.д. Финансов Директор/


Мариана Итева
/Прокурист/



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 отделния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 58 отделен финансов отчет на „Софийска вода” АД („Дружеството”), включващ отделния отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 година, отделните 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 отделния финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този отделен 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 отделния 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 отделен 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 отделния финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в отделния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в отделния 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 отделния 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 отделния финансов отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.



20 YEARS
KPMG IN BULGARIA

КПМГ България ООД, българско дружество с ограничена отговорност и фирма-членка на КПМГ мрежата от независими фирми-членки, филиали на КПМГ Интернешънъл Кооператив („КПМГ Интернешънъл”), швейцарско юридическо лице.

Вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията ЕИК 040595851

IBAN BG06 RZBB 9155 1060 2664 18
BIC RZBBBGSF
Райфайзенбанк (България) ЕАД

Мнение

По наше мнение, отделният финансов отчет дава вярна и честна представа за неконсолидираното финансово състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и за неговите неконсолидирани финансови резултати от дейността и за неконсолидираните парични 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 неконсолидираната финансова информация, която се съдържа в одитирания отделен годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2012 година. Отговорността за изготвянето на годишния отделен доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 28 март 2013, се носи от ръководството на Дружеството.

Мargarита Голева
Управител

КПМГ България ООД
София, 29 март 2013 година

Красимир Хаджинев
Регистриран одитор

