

Софийска вода



”Софийска вода” АД

Консолидиран финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2013 година

С независим одиторски доклад

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„СОФИЙСКА ВОДА” АД И „УОТЪР ИНДЪСТРИ СЪПОРТ ЕНД ЕДЮКЕЙШЪН” ЕООД („ГРУПАТА”)

2013

ФИНАНСОВ ПРЕГЛЕД

2013 година е поредната, през която се осигури стабилна финансова среда на Групата, в следствие на строгия ред и финансова дисциплина в условията на продължаваща икономическата криза и стагнация. Всички сектори на икономиката в България бяха засегнати от нея пряко или косвено. Печалбата от оперативната дейност за годината е 36.7 млн. лв., което е под равнището от 42.8 млн.лв. за 2012 г. Приходите за 2013 г. от основна дейност на Групата са в размер на 125 млн. лв., което е с 1,30 % под приходите от основна дейност през предходната година – 127 млн. лв. Основната причина за това е проявяващата се и в България световна тенденция към намаляване на консумацията на потребителите на предоставяната услуга от компанията. Общите приходи на Групата за 2013 г. са в размер на 171.5 млн.лв. Приходите от строителство през 2013 г. възлизат на 44.7 млн.лв. (35.9 млн. лв. през 2012 г.).

Въведената в експлоатация в края на 2009 г. ко-генераторна станция на ПСПОВ Кубратово през 2013 г. осигури преимуществено посрещане на вътрешните нужди от електроенергия в станцията.

Разходите за оперативна дейност на Групата за 2013 г. са в размер на 135 млн. лв. (2012 г. – 124 млн. лв.). Посочената сума включва 44,7 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 2013 г. другите разходи за дейността, отбелязани подробно в нота 10 на Консолидирания финансов отчет, бележат нарастване вследствие на обезценката на несъбрани вземания с 2.5 млн.лв.

Разходите за амортизации през 2013 г. са в размер на 24 млн.лв. Стойността е по-голяма от отчетената за 2012 г. (23 млн.лв.), което се дължи основно на въведените в експлоатация повече активи.

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

Финансовите приходи през 2013 г. са със 77 хил. лв по-ниски в сравнение с отчетените през 2012 г, което основно се дължи на ефекта от по-ниските лихви получени по банковите сметки на Групата.

В резултат на гореизброените фактори, печалбата след данъци за 2013 г. е в размер на 23.5 млн.лв, като бележи лек спад спрямо 2012 г.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Политиката на Групата по отношение на финансовия риск, както и експозицията му по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск са подробно оповестени в бележките към Консолидирания финансов отчет за 2013 г.

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

С договори за SWAP на 12.11.2008 г. Групата е сключила 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 до 05.10.2013г.

Със Сити Банк е сключен договор за фиксиране на шест месечния Euribor по подчинения заем на 3.650% за срок от 5 години до 05.11.2013г.

За отразяването на двата договора в Консолидирания финансов отчет се прилага хедж осчетоводяване.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Всички значими събития след датата на баланса и техните ефекти върху дейността на Групата са оповестени в бележка 31 към Консолидирания финансов отчет за 2013 г.

ОБСЛУЖВАНЕ НА КЛИЕНТИ

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

Връзки с клиентите

Денонощният Телефонен център на „Софийска вода” АД разполага средно с 16 линии, на които операторите приемат около 1 254 обаждания на ден. През 2013 г. са постъпили с 4.68% по-малко входящи разговора в сравнение с 2012 г. и са обслужени 98.09% (449 029) обаждания.

През 2013 г. пропуснатите разговори достигнаха до ниво 1.91% за сравнение с 2012 г., когато те съответстваха на 1.96% от тотално входящите.

Процентът на обслужените от оператор клиентите през 2013 г. е 77.78% спрямо входящите, като това е с 1.83% повече в сравнение с 2012 г.

Центрове за обслужване на клиенти

Клиентите имат на разположение 8 центъра за обслужване на клиенти (ЦОК), които се намират в различни части на столицата. През 2013 г. са регистрирани общо 184 806 посещения в ЦОК което е 6.3% повишение на посещенията спрямо 2012 г. 144 988 посещения са за плащания на сметки за вода, които намаляват 36.73 % спрямо 2012 г. Броят на плащанията на касите в централите за обслужване на клиенти продължава да намалява, поради увеличавения брой на начините и местата за плащане.

За 2013 г. приетите заявления за промяна по клиентските партии са 36 786, бележат спад от 32.72 % спрямо 2012 г. Въпреки повишаване на сложността на клиентските казуси се наблюдава тенденция към намаляване на постъпили жалби, което е показател, че качеството на обслужване се подобрява.

Интернет услуги

През 2013 г. са регистрирани 1 873 695 посещения на интернет страницата на Софийска вода. Постъпили са 89 161 самоотчета (данни комуникации) на наши клиенти за показанията на водомерите им, което е ръст от 26.20 % спрямо 2012 г.

Запитванията, постъпили през сайта са 7 625 броя, от които изискващите отговор са 7 124. Всички отговори са изпратени в рамките на 24 часа от получаването на запитването.

През 2013 г. 365 потребители се възползваха от възможността да се откажат от фактура на хартиен носител и 10 252 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 Групата, така и за доброто обслужване като цяло. През 2013 г. са приведени в изправност 20 448 приходни водомера, което е най-голямото изпълнение от началото на концесията:

	2013	2012	2013 спрямо 2012 в %
монтирани	20 448	16 361	25%
тествани	6 736	6 375	6%

Измерените количества по подменените водомери (разлика преди и след монтажа) е 110 321 м³ повече от измерваното преди подмяната им.

Отчитане на водомерите

През 2013 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 Софийска Вода и Телефонния център, за да осигурят достъп за проверка на водомерите.

Въведени в употреба са мобилни електронни устройства за въвеждане на данни за водомери по време на посещение на клиенти по предварително зададен график. Налично е софтуерно приложение за автоматично наливане на въведените данни в системата за фактуриране. Заложени са няколко вида контроли:

- при въвеждане на графика за отчитане;
- при въвеждане на информацията (контроли за разлики в консумация);
- при наливане на информацията в системата за фактуриране.

Към момента с устройствата се отчитат основно големите консуматори и ключови клиенти на Групата, като следващата стъпка е да бъдат оборудвани всички проверители на водомери и процеса по отчитане на водомери да бъде напълно автоматизиран.

Оптимизиране на начина на информиране на клиентите за предстоящ реален отчет:

- за големите консуматори и ключовите клиенти е подготвен график за отчет на дневна база за цялата 2014 г.;
- за останалите клиенти е налична информация за период за следващ реален отчет за цялата 2014 г., като точна дата и час за предстоящ отчет е налична седмица преди самия отчет;
- в 2014 г. за всички клиенти във фактурите е налична информация за следващия период за отчитане.

Резултат по дейността за 2013 спрямо 2012

година	големи консуматори	градска	извънградска	блокове	общо
2012	96.03%	83.68%	70.75%	91.97%	83.55%
2013	96.96%	85.88%	70.48%	94.93%	85.61%

Фактуриране

През отчетния период са издадени 6 705 791 броя фактури, с 1.2% повече, отколкото през 2012 г. Фактурите, издадени след реално отчитане на водомерите са 2 386 673.

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 Групата продължи да ползва услугите и на две специализирани фирми за събиране на вземания. През 2013 г. „Софийска вода“ внедри Business intelligence софтуер - – Qlickview, който предоставя информация в реално време за клиенти с дълг, както и различни анализи на тенденциите на ключовите показатели за изпълнение, свързани с дълга. Също така беше създадена рискова класификация на длъжниците с помощта на същия инструмент, което позволява класифициране на клиентите от различните рискови категории към най-подходящите методи на събиране: обаждания по телефона за клиенти с нисък риск, посещения „до врата“ и писма за клиентите със среден риск, писма, съдебни действия и прекъсвания (когато е възможно технически) и правно - за клиенти с много висок риск. Беше разработен също софтуер за управление на кампании, позволяващ по-стриктно разпределение на клиентите за различни кампании и за оценка на резултатите. През 2013 г. в много труден социален и политически контекст, водещ до повече откази или забавяне на плащания на сметки от клиенти, „Софийска вода“ увеличи усилията на екипите на събирания на вземания: броят на обажданията към длъжници беше с 26 425 по-висок от броя обаждания, извършени през 2012 г. (10% повишение) и 1 349 повече посещения са извършени от екипите за посещение „До врата“ (4% повишение). Размерът на паричните средства, събрани на годишна база от екипите „до врата“ е повишен с 26%, сравнено с 2012 г. Като резултат през 2013 г. беше постигнат коефициент на събираемост (приход, сравнен с фактурирани обеми) от 95.49%.

Нерегулиран бизнес

„Софийска вода“ АД продължава да развива дейности, свързани с осигуряване на допълнителни услуги за клиентите. През 2013 г. общият брой на монтираните индивидуални водомери е 17 070 бр., а на тестваните водомери – 3 574 бр. Приходът от нерегулирани водомерни услуги (тестване и монтаж на индивидуални водомери) е в размер на 898 346 лв., което е с 25.5% по-малко от предходната 2012г. От услугата пломбиране на индивидуални водомери приходът е 173 970 лв. През същия период са предоставени пломби на подизпълнители на стойност 56 960 лв.

Общата тенденция за намаляване на броя инсталирани, тествани и пломбирани индивидуални водомери е пряко следствие от промяната в нормативната уредба през 2012 г., според която валидността на метрологичната проверка за индивидуални водомери се променя от 5 (пет) на 10 (десет) години. С проактивни кампании от страна на Групата, спадът в обема работа е преодолян в края на 2013 г.

Общият приход от рекламна дейност възлиза на 34 672 лв., което е с 48% по-малко от предходната година.

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.

Подадената вода за 2013 г. е както следва:

Общо добита вода от всички водоизточници за питейно водоснабдяване – 187 968 084 м³

В това число за община Самоков - 7 245 382 м³
за Столична община - 179 347 291 м³
условно чиста вода - 8 980 421 м³

Данните, получени от мониторинга, показват, че Групата постига реално намаляване на използваните за водоснабдяване на концесионната област водни количества.

Добитата сурова вода от всички водоизточници през 2013 г. спрямо 2012 г. намалява със 15 468 944 м³. Подадените водни количества за концесионната област през 2013 г. са намалени спрямо тези през 2012 г. със 17 138 601 м³.

Тенденции в потреблението

Българската икономика преживя изключително трудни 5 години в условия на икономическа криза. Всички сектори на икономиката бяха засегнати пряко или косвено. Въпреки финансовата дисциплина, която България спазваше през последните години, нейното икономическо състояние се влоши. БВП на България, който не нараства за трета поредна година, както и регистрираната безработица от 11.6 % през м. април 2013 г., са доказателство за сложната икономическа ситуация в България. Тези фактори оказват силно влияние върху потреблението на предлаганите от Групата услуги за всички категории клиенти – клиенти тип население, бюджетни и търговски клиенти. Графиката по-долу показва потребената и фактурирана вода за периода 2008 – 2013 г.:



Общата икономическа тенденция оказва влияние върху потреблението на вода за всички категории клиенти. За да се намалят разходите си, клиентите тип домакинства промениха потребителските си навици чрез пестене на вода, използване на уреди с по-ниско потребление на вода и поправяне на вътрешните си мрежи. Спадът в производството и понижената дейност на търговските клиенти също доведоха до по-ниско потребление на вода. Както търговските, така и бюджетните клиенти започнаха да управляват по-добре активите си, включително ВиК инсталациите, като ги поправят и подменят, за да няма течове и пилеене на вода и да се понижат сметките им. Все повече компании купуват уреди, които използват по-малко енергия, като по този начин реализират спестявания чрез намаляване на технологичните загуби.

През 2012 г. имаше понижение с 3.8 %, или с 3.290 млн. м³, спрямо 2008 г. През 2013 г. понижението на фактурираните количества беше значително по-голямо в сравнение с предходната година, с общо -4% в сравнение с 2012 г. (с 3.55 млн. м³ по-малко) и -8% в сравнение с 2008 г. (с 6.84 млн. м³ по-малко).

Таблицата по-долу показва годишните фактурирани количества и разлика в проценти на годишна база за периода 2008 – 2013 г.:

Клиенти	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Домакинства	63 868 250	63 609 977	63 930 108	64 098 164	63 641 478	61 888 908
		-0,4%	0,5%	0,3%	-0,7%	-2,8%
Бюджетни клиенти	6 376 970	5 724 733	5 514 981	5 458 491	5 318 554	4 819 529
		-10%	-4%	-1%	-3%	-9%
Търговски клиенти	17 033 746	16 368 459	15 272 826	15 235 106	15 028 607	13 724 296
		-4%	-7%	-0,2%	-1%	-9%

През 2013 г. имаше по-голямо понижение на фактурираните количества в сравнение с предходни години: общ спад -4% спрямо 2012 г., докато общият спад през 2012 г. спрямо 2011 г. беше -1%.

Влияние на климатичните условия

В тази връзка следва да се вземе предвид, че 2012 г. беше необичайна година за разглеждания период поради климатичните условия. Климатичните условия се промениха и през 2013 г. – по-мека зима и летни температури под регистрираните такива през 2010 и 2011 г.

Таблицата по-долу показва средномесечните температури за периода 2011 – 2013 г.:

Година	януари	февр.	март	април	май	юни	юли	август	септ.	окт.	ноем.	дек.
2011	-2.0	0.3	5.6	10.1	15.5	19.8	22.7	22.3	20.4	10.3	3.1	0.7
2012	-2.6	-4.3	6.5	12.2	15.3	21.8	25.1	23.2	19.5	14.2	8.2	-1.0
2013	0.5	3.3	5.8	12.1	18.1	19.2	20.7	23.0	17.0	12.7	7.7	0.2

Както се вижда, през 2012 г. зимните температури бяха по-ниски от регистрираните през 2011 г., а средните пролетни и летни температури - по-високи от тези през 2011 г. Тези обстоятелства доведоха до по-високо потребление на вода, което до известна степен компенсира ефекта от общата тенденция за спад в потреблението и доведе до едва -1% спад в сравнение с 2011 г. Тъй като през 2013 г. зимата беше по-мека, а през пролетта и лятото температурите като цяло бяха по-ниски, това доведе до много по-голям спад в потреблението – с -4% спрямо 2012 г., докато разликата между 2012 г. и 2011 г. беше -1%. Същата тенденция се вижда и, ако разгледаме най-ниските регистрирани температури през студените месеци за периода 2011-2013 г. и най-високите температури през топлия сезон за същия период:

Най-ниски зимни температури:

Година	януари	февр.	ноем.	дек.
2011	-6.6	-4.5	-4.2	-3.9
2012	-7.0	-9.2	3.6	-4.8
2013	-3.3	-0.5	3.1	-5.3

Най-високи летни температури:

Година	юни	юли	август
2011	26.7	29.9	30.2
2012	29.5	33.2	32.0
2013	25.9	27.9	30.9

Потребление на клиенти тип население - анализ на текущите тенденции

През 2012 г. потреблението на клиенти тип население беше 76% от общите фактурирани количества. През 2013 г. няма значителна промяна в процентите, защото потреблението на клиенти тип население достигна 77%, а това на търговските клиенти беше 17% от фактурираните количества.

През периода 2008 – 2012 г. нямаше много голямо понижение на фактурираните количества за клиенти тип население (-0.4%) в сравнение с отчетеното понижение през 2013 г. спрямо 2012 г.: -2,75%.

Въпреки че годишното понижение от -2.75% през 2013 г. е много по-малко от отчетеното понижение при другите две категории клиенти, тази категория представлява 77% от общото потребление и ефектът върху понижението на фактурираните количества е значителен. От общо понижение за 2012 г. от 3 555 906 м³, 1 752 570 м³ е при клиентите тип население (49%).

Таблицата и графиката по-долу съдържат подробна информация за месечното потребление на клиенти тип население:

Клиенти	януари	февр.	март	април	май	юни	юли	август	септ.	окт.	ноем.	дек.	ОБЩО
акинства 2010	5 451	5 511	5 227	5 163	5 848	5 315	5 384	5 264	5 127	5 319	5 251	5 069	63 9.
акинства 2011	5 481	5 481	5 289	5 229	5 390	5 410	5 389	5 378	5 162	5 442	5 221	5 226	64 0.
акинства 2012	5 362	5 430	5 268	5 161	5 308	5 373	5 363	5 401	5 347	5 318	5 333	4 976	63 6.
акинства 2013	5 237	5 393	4 978	5 041	5 282	5 277	5 167	5 035	5 121	5 154	5 167	5 037	61 8.
намаление 2013/2012	-2.33%	-0.68%	-5.50%	-2.33%	-0.49%	-1.79%	-3.65%	-6.78%	-4.23%	-3.08%	-3.11%	1.23%	-2.75

Тенденцията за намаляване на потреблението на клиенти тип население е свързана с тенденцията при потреблението на ден на човек.

Среднодневното потребление се понижи с -2% през 2012 г. спрямо 2011 г. и с -3% през 2013 г. спрямо 2012 г. Тази тенденция е свързана и с динамиката на клиентите от групи с по-високо потребление към такива с по-ниско потребление. Групата ежесечно следи броя на клиентите тип население, чието потребление се измерва, по следните месечни количества: 0-5 м³, 5-15 м³, 15-25 м³, 25-30 м³, над 30 м³/месец.

През 2013 г. 36% от клиентите, чието потребление се измерва, са консумирали между 0-5 м³/месец, 46% - между 5-15 м³/месец и 11% - между 15-25 м³/месец.

През 2013 г., поради намаляващо потребление на клиентите тип население, компанията проведе две проучвания на мнението на клиенти с ниска консумация на вода. Първото проучване беше проведено сред 1 529 клиента със средно потребление между 0 и 5 м³/ месец, а второто – сред 1 543 клиента с потребление между 5 и 15 м³/ месец. В резултат от проучванията се потвърдиха нивата на потребление и получихме информация за основните типове потребление на чешмяна вода.

Намаляване на неотчетените водни количества

Намаляването на неотчетените водни количества (НВК) остава един от главните приоритети на "Софийска вода" АД, тъй като допринася за съхраняването на водния ресурс.

През 2013 г. е отчетено намаление на Общи загуби във Водоснабдителна система „София“ в размер на 13.4 млн. м³ спрямо 2012 г. В процентно изражение загубите са намалени от 53.94% до 51.60%. За посочения период е отчетено намаление на фактурираната питейна вода с 3.55 млн. м³. Намалението в отчитаните количества за технологични нужди (част от законната консумация) е със 98.847 м³, което е много по-ниско в сравнение с предишни години.

През изминалата 2013 г. Групата успя да подобри резултатите от 2012 и отчита много добър успех в намаляване на НВК и дейностите свързани с тях. Основната цел пред ръководството на Софийска вода АД е намаляването на реалните загуби на вода. Следва да се отбележи, че намалението на общите загуби не оказва влияние върху фактурираните водни количества, а се

отнасят изцяло в намаление на количеството вода на входа на водоснабдителната система, т.е на добитата вода. През последните две години се наблюдава спад във фактурираните количества, който спад, поради спецификата на формулата за изчисляване на Q9 (Неносеща приходи вода (неотчетена вода) – включва Подадена нефактурирана вода, Търговски загуби на вода и Реални загуби на вода), неутрализира ефекта от намаляваните водни количества на вход система.

- **Постоянен мониторинг на подаваните количества вода**

Зониране на мрежата (DMA програма)

Зонирането на мрежата е важен инструмент, чрез който се осигурява възможност за ефективно управление на водопроводната мрежа и детайлно разбиране на процесите, протичащи в нея. При наличието на голяма по мащаб водопроводна мрежа, без изградено зониране, е практически невъзможно да се разбере какво се случва в мрежата и какви са причините за възникващите проблеми.

Целта на този проект е ефективен постоянен мониторинг на водоснабдителната система. Монтажът на измервателни устройства сам по себе си не дава нужната информация като качество и надеждност. Важно е територията да бъде зонирана, за да се знае какво стои зад измервателните устройства – протеклите водни количества точни граници на захранваната територия, за каква част от мрежата се отнася измереното налягане. В този контекст, DMA програмата променя мрежата, като създава зони с определена големина (брой СВО, дължина на мрежа) с ясни граници. Това позволява да се анализират данните от измерванията на база DMA зона – съществуващо положение (приоритизация на проактивни дейности – подмяна на мрежа, търсене на скрити течове, обследване на потребление, управление на налягане и т.н.), както и бързо да се реагира при отклонения в нормалната работа.

Оптимизирането на тези зони е скъп и бавен процес, свързан с мащабни реконструкции, тъй като лесните и сравнително евтини дейности вече са извършени и не дават резултати според стандартите на „Софийска вода“ АД. Всички следващи дейности по усъвършенстването на зоните за измерване се завеждат като подобрения към актива.

През 2013 година продължава програмата за постоянен мониторинг на ДМЗ/DMA зоните. Водопроводната мрежа е разделена на 28 зони за управление на потреблението (ДМЗ зони) и една зона Довеждащи водопроводи. От своя страна ДМЗ зоните са разделени на по-малки водомерни зони (DMA) – общо 201 DMA зони с консуматори, 19 по-малки зони (суб DMA), които се измерват, 85 DMA зони със стратегически водопроводи и 50 DMA зони с резервоари. Всички зони – DMA зони и Зоните за управление на налягането - са обособени с 835 гранични спирателни крана. Общо по мрежата са монтирани 552 измервателни устройства, свързани към системата за Телеметрия и/или към система СКАДА (наблюдение, управление, контрол и събиране на данни) .През 2013 година са извършени общо 6 теста със спиране на вода за решаване на конкретни казуси. Създадени са 4 нови DMA зони, като при 32 зони са правени промени с цел подобрения. Монтирани са 17 нови водомерни устройства за нови зони и оптимизиране на съществуващи.

- **Хидравличен модел на водопроводната мрежа**

Изграждането на хидравличен модел на водопроводната мрежа е от важно значение за планирането на конкретните дейности за подобряване на водопроводната мрежа, респективно намаляване на загубите на питейна вода. Чрез симулации в модела могат да се проиграват различни бъдещи дейности в безопасна софтуерна среда и да се преценят резултатът и ефектът от тези дейности. Така реалното изпълнение на терен може да бъде проверено предварително и да се изпълни по възможно най-ефективния начин, при минимални усложнения за мрежата и клиентите.

Чрез хидравличния модел могат да се правят различни анализи на мрежата – моделът може да даде добра представа за количественото и качествено разпределение на водните количества в системата; да даде добра представа за категориите водни количества (битови, промишлени, физически и търговски загуби) в отделните водоснабдителни зони; да даде добра представа за наляганията и техните изменения в мрежата и да послужи като инструмент за инженерни и технико-икономически анализи.

Проектът по изграждане на хидравлични модели на водопроводната мрежа беше подновен към края на 2011г., чрез сключване на договор с външна фирма. Предвидено е изграждане на хидравлични модели по ДМЗ зони (29 бр.) + модел на Довеждащи съоръжения. Работата по проекта продължава, като в края на 2013г са отчетени 40% от предвидените ДМЗ хидравлични модела.

- **Управление на налягането**

Управление на налягането

Този проект има 2 стратегически цели – намаляване на физическите загуби (изтеклата вода при аварии, както и самия брой на аварияте) и постепенно достигане на нивата на работни налягания в нормативните документи, тъй като по общия устройствен план на София, мрежата е проектирана и изградена за значително по-високи налягания. Управлението на налягането е най-ефективният инструмент за намаляване на възникващите аварии по мрежата и изтичащите водни количества. Съгласно добрите инженерни практики, при изграждането на хидравлични модели, загубите на питейна вода във водоснабдителните системи се дефинират и анализират като функция на налягането. Скоростта на всеки теч се определя от налягането в мрежата и размера на отвора.

Водопроводната мрежа на гр. София е проектирана и изградена при работно налягане от 8 Bar (80 метра воден стълб), но има редица територии, в които налягането надхвърля 10 и повече атмосфери. Високото налягане води до чести аварии и висок дебит на изтичащата от отворите вода. Според сега действащите нормативни изисквания, налягането в мрежата не следва да надхвърля 6 Bar.

За основа на планирането на дейности за управление на налягането се използват данни от DMA програмата, както и данни от ГИС базата данни. Зоните за управление на налягане (PMA зони) предварително се планират, след което се извършват редица полеви проучвания, тестове и анализи. Определя се критичната точка в зоната и въз основа на направените тестове, се определят границите на бъдещата PMA зона и възможностите за редуциране на налягането. PMA зоната се обособява с един или няколко входа, на които се изграждат шахти с възел, след което се монтират редуктори на налягане.

В рамките на процеса по планиране на PMA зона се налага извършването на редица реконструкции по водопроводната мрежа – съществуващи водопроводи с недостатъчен диаметър или недобра проводимост следва да бъдат реконструирани, така че да осигурят провеждането на достатъчни водни количества при по-ниско налягане. От друга страна, често се налага промяна в схемата на водоснабдяване, което изисква изграждането на нови водопроводни клонове. PMA зоните се обособяват с гранични спирателни кранове.

Програмата за управление на налягането работи на територии със статично налягане над 6 Bar, което териториално е около 35% от мрежата. До края на 2013 година са създадени и работят 175 зони с управление на налягането чрез редуктори, като това е около 80% от териториите, на които е възможно управление на налягането. Само през 2013 г. са създадени 16 нови зони с управление на налягането. Монтирани са 26 нови редуктора на налягане – за новите зони, подмяна на съществуващи с цел по-ефективна работа, както и създаване на 3

стратегически аварийни връзки между водоснабдителни системи за безпроблемно прехвърляне на води.

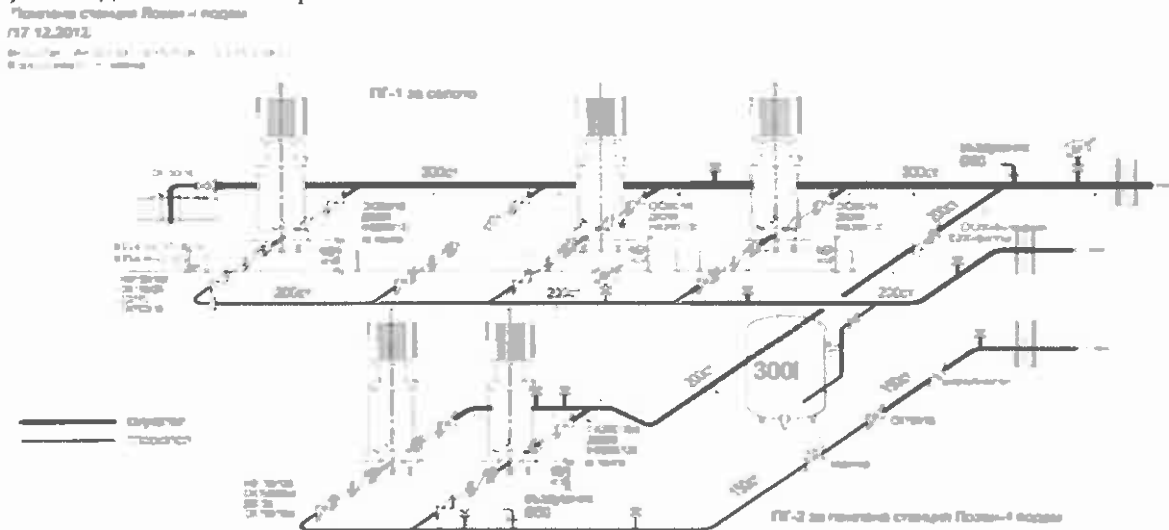
- **Откриване на течове**

Локализирането на течове се извършва от полеви екипи на „Софийска вода“ АД, които проучват мрежата със специализирано оборудване. За целта се използват корелатори, микрофони, трасировъчни апарати, металотърсачи и други. Скрытите течове се откриват чрез слушане (за т.н. шум по мрежата), проучване на шахтите на канализационната мрежа за силен поток в сухо време и други. Открити скрити течове се възлагат за ремонт и отстраняване.

И през 2013 продължават дейностите по откриване на течове, като са извършени 5477 броя реактивни дейности (включващи локализиране на скрити течове, трасиране на водопроводи, сградни отклонения, спирателни кранове и др.). През 2013 по програмата за проактивно откриване на течове са обследвани 50 ДМА-зони и са локализирани 270 скрити теча.

- **Проучване на помпени станции и помпено-хидрофорни уредби**

Анализ на режимите на работа на съоръженията, анализ на захранваните територии/обекти, извършване на необходимите дейности по реконструкции и оптимизация, намаляване на потреблението на електрическа енергия, чрез оптимизиране и/или подмяна на помпените агрегати, въвеждане на телеметрия и т.н.



- **Реконструкция на резервоари, помпени станции, други обекти**

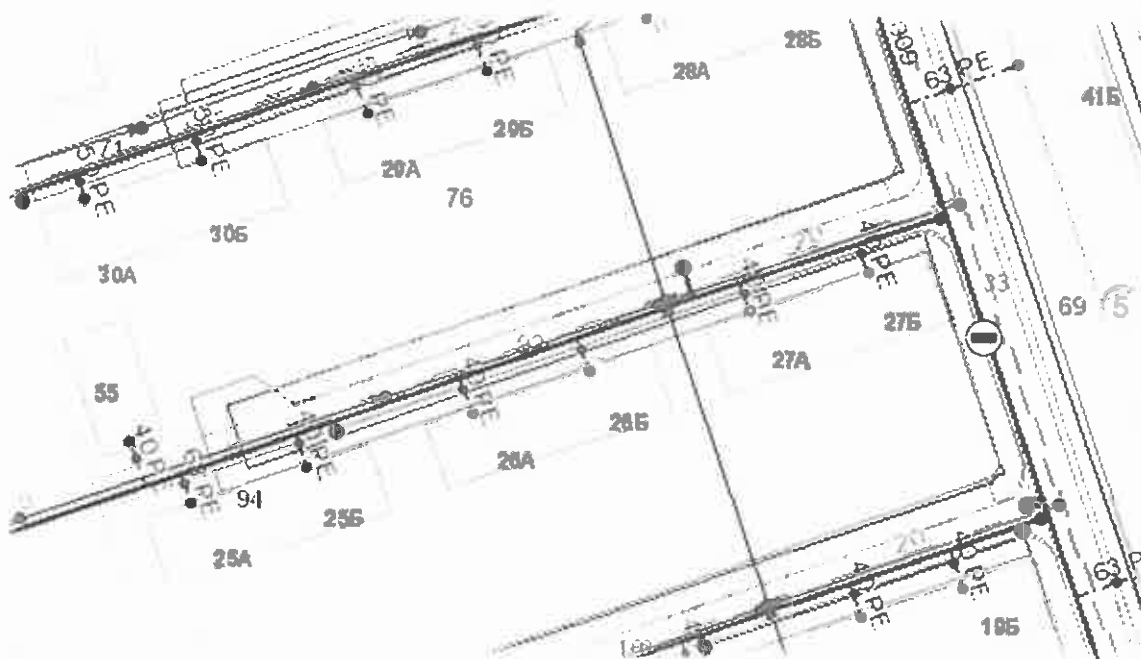
Стратегическите обекти на водопроводната мрежа са от критично значение за осигуряване на качествена услуга и нормална работа на водопроводната мрежа на столицата и прилежащите територии. Поради тази причина тяхното състояние и ефективност при работа се следи непрекъснато, като се предприемат проактивни мерки за ограничаване на рисковете от прекъсване на работата на съоръжението или преминаването му в неоптимален режим на

работа.



- **Поддръжка и развитие на ГИС**

Географската информационна система на компанията е от жизненоважно значение, както при осъществяване на дейности по поддръжка на мрежата и отстраняване на аварии, така и при проектиране и изграждане на нови водопроводи, направа на връзки между съществуващите или анализиране на възможните алтернативни схеми на водоснабдяване. Ето защо стремежът на компанията е към непрекъснатото подобряване и оптимизиране на данните в системата, както от гледна точка на покритието на системата, така и от гледна точка на верификацията на данните, отразяване на промените, настъпили на терен и интуитивността на работа със самия софтуер.



Качество на доставяната вода

Докладите за 2013г. 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 Групата местни водоизточници. През 2013 година не е въведен режим на водоснабдяването в рамките на концесионната област.

При изпълнение на мониторинговата програма за качество на питейната вода през 2013 г. процентното съответствие на взетите проби от пунктовете във водоснабдителната система е 99.89% по физикохимични показатели и 99.84 % 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 2013 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 обеззаравяване 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. За всеки подаден от клиентите сигнал, свързан със съмнение за качеството на питейната вода, се извършва проверка и при необходимост се предприемат действия за опресняване на водата в разпределителната мрежа, като дейностите продължават до постигане на пълно удовлетворение на клиентите от качеството на услугата.

Изпълнени са проекти за обновяване на технологичното оборудване и оптимизации на пречиствателните процеси в ПСПВ „Бистрица” с цел повишаване на ефективността им.

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). Този ефект е обусловен и от „възрастта” на някои водопроводи и естествено протичащите с времето процеси на корозия;
- Застояване на водата в участъци от разпредлителната мрежа, в резултат на ниска консумация;

В периода 01.01.2013г.-31.12.2013г. е изпълнена съгласуваната със СРЗИ годишна програма за 2013 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 Групата 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 32 кръга на 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 2013 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; кандидатстване за преакредитация с разширяване обхвата на акредитация, чрез включване на матрица подземна вода, добавяне на 30 метода за анализ и един за пробовземане на подземна вода; оптимизиране на методи за анализ на органични замърсители в питейни води с GC/MS/MS и оптимизиране на методи за анализ на някои метали с ICP – OES; разработване и оптимизиране на методики за вътрешно калибриране на технически средства; 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, публикации и участия в различни събития.

През октомври 2013 г. ЛИК успешно премина оценка за преакредитация с разширение на обхвата от ИА „БСА“. В заключение на доклада от оценката се предлага на ЛИК към „Софийска вода“ АД да бъде предоставена акредитация за период от 4 години. Процедурата следва да приключи до 28.02.2014 г.

През 2013 г. в сектор „Питейни води“ на ЛИК са анализирани общо 8 371 броя извадки за общо 147 028 броя показатели, а в сектор „Отпадъчни води“ съответно 9 180 броя извадки за общо 90 300 броя показатели.

През 2013г. е проведен един вътрешен одит 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 2013 г. ЛИК обслужва 7 договора за предоставяне на лабораторни услуги на външни клиенти. За посочения период в ЛИК са постъпили 148 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 Групата през 2013-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 и срокове за изпълнение на дейности, отразяващи поддръжката на водопроводната мрежа.

- Засилен контрол и ускоряване на възстановителните дейности след изпълнение на строително-монтажни работи.
- Увеличаване на количеството планирани прекъсвания на водоснабдяването във връзка с ремонт на мрежата, което позволява предварителното информироване и намаляване на неудобството за клиентите.
- Подобряване на взаимодействието между различните отдели, ангажирани с експлоатационната дейност, както и оптимизиране на информационните потоци вътре в компанията, свързани с текущи или планирани експлоатационни събития

В резултат на предприетите мерки бе постигнато намаление на броя на възникналите аварии по водопроводната мрежа - 5017 аварии на разпределителната мрежа за 2013 г. спрямо 5201 аварии за 2012г., което представлява намаление с около 3.5 % на годишна база.

Авариите на сградни водопроводни отклонения, възникнали през 2013-та година са 2432 бр., което представлява намаление с над 16% спрямо 2012 год., когато са регистрирани 2889 аварии на СВО.

През годината бяха извършени 392 планирани прекъсвания на водоснабдяването, което е с 45.72 % повече в сравнение с изпълнените планирани ремонти през 2012 година. При непланираните прекъсвания на водоснабдяването е постигнато значително намаляване на продължителността им, като в над 82 % от случаите (спрямо 76% за 2012година), ремонтните дейности са изпълнени в рамките на 4 часа.



По-добрият контрол върху възстановителната дейност, доведе до средногодишен брой невъзстановени настилки в края на всеки месец от 161 бр., което представлява подобрене с над 42% на този показател, спрямо 2012-та, когато невъзстановените настилки към края на всеки месец са били средно 279 бр.

Аварийни прекъсвания на водоснабдяването през 2013 г.

- 5 017 бр. аварии на разпределителната мрежа;
- 3 944 бр. прекъсвания на водоснабдяването;
- 642 045 засегнати домакинства;

Планирани прекъсвания на водоснабдяването през 2013 г.

- 392бр. планирания спириания;
- 384 535 засегнати домакинства;

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 и обновяване на канализационната мрежа са един от акцентите на Инвестиционната програма на Групата. През 2013 г. е изградена 4 700м нова канализационна мрежа и са реконструирани 3 504 м съществуващи проводи.

Експлоатацията 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 2011 г.	Изпълнение 2012 г.	Изпълнение 2013 г.
Почистване на улични канали	метри	155 743	163 536	221 056
Почистване на оттоци	брой	1 647	9 350	7 497
Почистване на ревизионни шахти	брой	2 376	2 067	3 297
Монтаж на капаци	брой	950	557	521
Отпушени сградни отклонения	брой	1 776	1 863	1 708
Отпушени сградни отклонения	метри	38 653	45 150	38 272
Транспортирани утайки	м3	1 823	2 918	2 155

През 2013 г. продължи изпълнението на актуализираната програма за извършване на проактивна поддръжка на канализационната мрежа и проактивно са почистени над 141 км от мрежата на концесионната област. Броят на почистените ревизионни шахти е увеличен с 1/3 спрямо постигнатите нива през 2011 и 2012 г. Резултатът от тези дейности е виден в намалението на сигналите за проблеми със сградни канализационни отклонения.

През 2013 г. е извършено обследване и видеозаснемане на 130 км от канализационната мрежа, на базата на което са приоритизирани проактивни дейности, в т.ч. почистване, подмяна на компрометирани трасета, отстраняване на инфилтрация.

Доставени са две нови каналопочистващи машини за профилактика с рециклиране на водата, което повишава ефективността на работата и води до намаление на обема транспортирани утайки. Продължава успешното сътрудничество с районните общини по съвместната грижа за уличните оттоци.

Пречистване на отпадъчни води

През 2013 г. в Софийска пречиствателна станция за отпадъчни води (СПСОВ) са пречистени общо 135.8 млн. м³ отпадъчни води от канализационната мрежа на Столична община. Пречистените обеми отпадъчни води, съставляват около 78% от среднодневния проектен капацитет на станцията (480 000 м³/ден).

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 изпитвателен 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), общ азот и общ фосфор за пречистените отпадъчни води на изход СПСОВ.

През 2013 г. са взети нормативно определените брой проби и са изпълнени 365 анализа за качеството на пречистените отпадъчни води. Пределните стойности на показателите за качество съгласно изискванията на Разрешителното за заустване са:

БПК ₅	25 мг О ₂ /л
ХПК	125 мг О ₂ /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 98,08%.

Стабилизиране и оползотворяване на утайки

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 2013 г. „Софийска вода“ АД продължи да предоставя стабилизирани утайки за подобряване на почвените характеристики на земеделски масиви. Групата притежава всички необходими разрешителни за оползотворяване на утайки върху селскостопански земи.

Утайки от СПСОВ Кубратово	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Произведени утайки	101 513 т	135 990 т	156 424 т
Използвани утайки в земеделието	70 243 т	84 962 т	66 720 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 2013 г. „Софийска вода“ АД изпълни успешно годишния план за планова и превантивна поддръжка на съоръженията в Групата, в резултат на което съотношението на времето, отделено за аварийни дейности спрямо общите дейности през 2013 се запази в рамките на 10%.

Електрозахранването на язовир „Бели Искър“ е резервирано с нов дизел генератор, което ще повиши нивото на сигурност при мониторинга на параметрите на язовирната стена.

Изпълнени са мерки за подобряване на енергийната ефективност – подменени са стари енергонеефективни осветителни тела в ПСПВ Бистрица, като е постигнат спад в консумацията на електрическа енергия от 70 %. Подменено е с енергоефективно осветлението на язовирна стена Бели Искър, резервоари Колежа, Изток, Драгалевци.

Извършени са основни ремонти на съоръжения в помпена станция (ПС) Кремиковци, ПС Сеславци, ПС Лозен 1, ПС Яна. Изградени са нови табла управление на ПС Локорско и ПС Нови Искър.

Присъединени са 80 нови обекта към системата за дистанционен контрол и управление на съоръженията в Групата. Разширена е системата за енергиен мениджмънт в ПСОВ Кубратово, като са включени всички технологични обекти. Към системата са визуализирани и уреди за измерване на потоците топлинна енергия в пречиствателната станция.

ИНВЕСТИЦИИ 2013г.

Реално направените инвестиции през 2013 г. са на обща стойност 50.7 млн.лв. Капиталовите разходи за 2013 г. се разпределят по категории както следва:

Водоснабдяване – 16.77 млн. лв.

Пречистване на питейни води – 4.28 млн. лв.

Канализация – 15.9 млн. лв.

Пречистване на отпадъчни води – 2.23 млн. лв.

Сградни отклонения, водомери – 6.4 млн. лв.

Обслужване на клиенти – 5.16 млн. лв.

Основни проекти, изпълнявани през 2013 г.:

- Реконструкция на уличен водопровод по ул. "Кумата" - в участъка от ул. "Севастократор Калоян" до същ. шахта за редуцир вентил (О.Т.111) и изграждане на нов водопровод по ул. "Кумата" в участъка от О.Т.114 до ул. "Боянска" (О.Т.168), кв. Бояна, в.з. Бояна, в.з. Киноцентър – III част. (Обща дължина 1 450 м)
- Реконструкция на водопроводи по ул. "Чумерна" в участъка от ул. "Екзарх Йосиф" до ул. "Св. Св. Кирил и Методий"; ул. "11 Август" в участъка от ул. "Екзарх Йосиф" до ул. "Св. Св. Кирил и Методий"; ул. "Дунав" в участъка от ул. "Екзарх Йосиф" до ул. "Цар Симеон"; ул. "Цар Симеон" в участъка от бул. "Георги Ръковски" до бул. "Васил Левски" . (Обща дължина 1 245 м)
- Аварийна реконструкция по метода „тръба в тръба“ на съществуващ водопровод ф800 с водопровод ф630, захранващ резервоар „Коньовица“ - в кв. "Факултета" (420 м).
- Реконструкция на уличен водопровод по ул. „Любен Каравелов“ - в участъка от ул. „6-ти септември“ до ул. „Генерал Гурко“, център (718 м)
- Реконструкция на уличен водопровод по бул. „Христо Смирненски“ - от бул. „Евлоги и Христо Георгиеви“ до ул. „Криволак“ (пл. „Журналист“) (630 м)
- Архитектурно–благоустройствено оформление на пешеходната зона по бул. "Витоша" - от ул. „Солунска“ до ул. „Алабин“ – 525 м
- Изграждане и реконструкция на улични канализационни и водопроводни клонове по ул. "Борис Руменов", кв. Кръстова вада. – 900 м
- Водопроводна и канализационна мрежа в жк „Надежда 4“ между бул. "Ломско шосе", ул. "Христо Силянов", ул. "Екзарх Стефан" и ул. "Бели Дунав" - I и II етап.
- Рехабилитация на покрива на филтърен корпус в ПСПВ Бистрица (5 000 кв м)
- Изграждане на канализация и подмяна на съществуващ водопровод по ул. "Минзухар", ул. "Селището", ул. "Павел Красов" - в участъка от ул. "Самоковско шосе" до ул. "Селището", ул. "Цветна градина" - в участъка от ул. "Искър" до ул. "Виднището", ул.

"Виднището" - в участъка от ул. "Искър" до ул. "Селището" с включване в съществуващ Главен клон IV - кв. "Горубляне", район Младост – 1 100 м

- Изграждане на Главен клон IV в участъка от ул. "Петър Дипларов" до бул. "Самоковско шосе" - Подобект: Главен канализационен клон IV и реконструкция на водопровод по ул. "Искър" в участъка от ул. "Петър Дипларов" до ул. "Деян Попов", кв. Горубляне

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 Групата. 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 и намаляване на загубите на питейна вода по водопреносната мрежа; по-добро обществено здраве; безопасно и отговорно управление на отпадъците, по-малко въздействие върху зелените площи, водните басейни, опазване на чистотата на въздуха, запазване на културно-историческото наследство.

Инвестициите в нови технологии, които бяха направени през 2013г. с цел опазване на околната среда, са повишили икономическата ефективност и увеличават производителността на Групата, 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 Групата.

По-ефективното управление на отпадъците води до икономии на природни ресурси.

Реализацията на нови технологии в пречистването на водите 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 бяха извършени контролни одити и бяха направени съответните анализи. Актуализирани са идентифицираните значими аспекти и въздействия върху околната среда. Разработени са Планове за действия за всички значими аспекти.

Санитарно-охранителни зони (СОЗ) на водоизточниците

В изпълнение на изискванията на нормативните документи, през 2013 г. „Софийска вода“ АД продължи да работи за учредяването и изграждането на санитарно-охранителни зони (СОЗ) около водоизточниците.

СОЗ яз. „Искър“

Изпълняват се задълженията по Заповед № РД-577/08.09.2008г. на министъра на Министерството на околната среда и водите (МОСВ) за СОЗ на яз. „Искър“, като все още не е завършила процедура по обжалване на процедурата за изграждане на ограда на пояс I.

СОЗ бент „Кокаляне“

През отчетния период е издадена заповед за определяне на СОЗ бент Кокаляне и се изпълняват предписаните в нея мерки.

СОЗ яз. „Бели Искър”

През отчетния период са изпълнени всички задължения в заповед за определяне на СОЗ и в началото на 2014 г. предстои приемането на санитарно-охранителната зона.

СОЗ речни водохващания

През отчетния период бяха възстановени оградите на първите пояси от СОЗ за четири речни водохващания - „Владайска I”, „Владайска II”, „Каменно здание” и „Витошка Бистрица”, разположени на територията на ПП „Витоша”.

БДС EN ISO 14001:2005 – Системи за управление по отношение на околната среда

„Софийска вода” АД е сертифицирана по ISO 14001:2004 (BNS – 2005), международен стандарт за система за управление по отношение на околната среда, в края на 2008 г. През 2013 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 Групата. През ноември 2013 г. премина успешно външен контролен одит за прилагането на системата. Одитът приключи с едно констатирано несъответствие и бяха направени 3 препоръки за подобрене.

В няколко области бяха извършени подобрения на СУОС, които ръководството на компанията се ангажира да извърши след проведения контролен одит от „Веолия Енвиронман” в края на 2012 година.

Управление на отпадъците

Във връзка с новия Закон за управление на отпадъците през 2013 г., беше актуализирано Разрешителното за дейности с отпадъци на Групата. В Разрешителното са включени всички идентифицирани отпадъци, които могат да се генерират в резултат от дейностите, извършвани от „Софийска вода” АД. Описани са наличните площадки за временно съхраняване, транспортиране и предаване на отпадъци на лицензирани фирми за по-нататъшно оползотворяване, според законодателството в тази област. „Софийска вода” АД продължава да работи и през 2013 г. за утвърждаването на въведената система за разделно събиране на отпадъци от опаковки. Осигурени са съдове за всички обекти на Групата според вида на отпадъка. Раздадени са 28 броя отчетни книги за образувани производствени и/или опасни отпадъци от дейностите на „Софийска вода” АД, съгласно новия Закон за управление на отпадъците.

„Софийска вода” АД бе включена в регистъра на Изпълнителната агенция по околна среда като брокер на отпадъци. Групата получи правото да приема напитки с изтекъл срок на годност, мазнини, и други органични отпадъци на площадка СПСОВ Кубратово за преработка в метантанковете и производство на биогаз. Организирана беше акция „Е-рециклирай”, по време на която всички служители имаха възможността да се освободят от всяка непотребна електронна техника от офиса или от дома безплатно. След края на акцията, отпадъците бяха извозени и предадени за рециклиране.

Акция по почистване на района около езеро Панчарево - за втора поредна година доброволци от „Софийска вода” се погрижиха за алеята и зеленото пространство от ВЕЦ Пасарел до трибуните. Съвместно с общинска служба на район „Панчарево” служителите на „Софийска вода” облагородиха красивия крайградски кът с няколко нови дръвчета. Осигурихме и нова пейка, на която заедно поставихме надпис: „Нека пазим природата заедно!”. Във връзка с инициативата за засаждане на едно дърво, което да отговаря на всеки хиляда отказа от хартиена фактура, в 72-ро ОДЗ в кв. „Дървеница” бяха посадени двадесет и три плодни дръвчета и храсти. Децата участваха в открит урок и с интерес наблюдаваха начина, по който се засаждат дръвчетата.

Програма за изпълнение на целите по опазване на околната среда.

Извършен е вътрешен одит на системата за управление на околната среда и се изготвен доклад от одита, който беше представен пред висшето ръководство.

В ЛИК, сектор „Питейни води“ е закупен и влязъл в употреба специален, вентилационен шкаф за съхранение на реактиви.

Подменени са 10 броя самосвали с такива с „Евро 5 стандарт“, които са с по-малък въглероден отпечатък. Подменени са и 51 лекотоварни автомобили. Новите са с по-ефективен разход на гориво. Всички нови автомобили са със стандарт „Евро 5“ за емисии.

С цел осигуряване „online“ контрол върху подаваните водни количества, през 2013 г. са включени към СКАДА 2 броя разходомери на рез. Коньовица и за правилно регулиране на водния поток са включени 2 броя спирателни кранове с дистанционно управление – на резервоар Коньовица и резервоар Яна.

Към края на 2013 г. са изготвени предпроектни проучвания за цялостна модернизация и реконструкция на ПСПВ „Ланчарево“ на стойност 55 000 лв. През 2014 г. на база предпроектните проучвания ще се възложи и разработи работен проект на стойност около 120 000 лв., чрез изпълнението на който ще бъде постигната оптимизация на разходваните реагенти.

Постигнато е съответствие на показателите на питейна вода: по микробиологични показатели – 99,84%, по физикохимични – 99,89%.

Започна изготвяне на план за действие за рециклиране, депониране или оползотворяване на утайките от ТОВ Бистрица, който да представя различните опции и това коя е най-подходяща. Почистени са водохващанията на Леви и Бели Искър. Извършен е основен ремонт на водохващане Каменно здание. Ремонтiran е и е направена рехабилитация на 2 километров участък от Рилски водопровод. Извършена е основна реконструкция на резервоар Лозенец.

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 Групата за прилагането на принципите на устойчиво развитие. Едно от тях беше проведено по време на Европейската седмица за намаляване на отпадъците. Колегите получиха много съвети за това как да намалят отпадъка си от дома и офиса. Бяха качени обучителни материали на вътрешната интернет страница, с които да улесним колегите при справянето с количествата отпадъци в ежедневието си. В края на годината бяха предадени за повторна употреба 25 бр. стари автомобили и 40 бр. бракувани офис столове.

За Световния ден за защита на животните бе представена прожекция, посветена на птиците и други редки обитатели на пречиствателните станции за питейна и отпадъчни води в София. Представянето на пернатото биоразнообразие се състоя на партерния етаж на сградата на „Софийска вода“ в Бизнес парк София. Селекцията от редки видове и интересната информация за техния живот е събрана от стажант в отдел „ООС“. След представянето бяха разположени две информационни табла на станции в Бистрица и Кубратово.

Столична община и „Софийска вода“ започнаха съвместен проект, който цели да запознава децата със свойствата на водата, начините за пестенето на питейна вода и здравословния начин на живот. Инициативата бе проведена в няколко училища през годината. Паралелно с това „Софийска вода“ АД започна проверяването и издаването на сертификати от акредитираната си лаборатория на училища и детски градини за качеството на чешмяната вода след изследването в отделните сгради.

Беше проведено третото поредно издание на Водния парк, което „разхожда“ столичани за един ден по пътя на питейната вода от високите склонове на Рила до града ни и обратно към природата. Представена бе импровизирана фото изложба, която доближи още повече посетителите до дейността на компанията ни.

Беше организирано трето издание на „Утоли жегата“. Целта на инициативата е да насърчим пиенето на чешмяна вода. Във всеки ден от акцията мобилната лаборатория на „Софийска вода“ демонстрираше пред минавачи качеството на доставяната от нас вода чрез полеви тестове. В БПС, сграда 2А, беше открита атрактивна триизмерна арт-инсталация, с която „Софийска вода“ онагледява колко вода се побира в един кубически метър и колко отпадъци от пластмасови опаковки бихме генерирали, ако заместим чешмяната с минерална вода.

Производство на зелена енергия

През 2013 г. в Софийската пречиствателна станция за отпадъчни води е произведена 13 600 MWh зелена енергия. Производството се базира на когенерационна технология за оползотворяване на биогаз, който се отделя в процеса на третиране на утайките в станцията. През 2013 г. е намалено количеството консумирана електроенергия с 5 % в сравнение с 2012 година. Постигнато е оползотворяване на 95% от произведения през 2013 г. биогаз, в следствие на технологични проблеми, свързани с пенообразуване в биологичното стъпало на пречиствателната станция. Производството на електрическа енергия през 2013 г. отбеляза известен спад спрямо 2012 г. След предприети технологични решения, този спад се очаква да бъде преодолян в бъдещи периоди.

БЕЗОПАСНОСТ И ЗДРАВЕ ПРИ РАБОТА

Политика по БЗР

Ключов фактор за нашето представяне е поддържането 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.

Поетите с Политиката ангажименти определят ключовите области на дейността ни по БЗР, 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
- Докладване и разследване на всички инциденти. Превенция на риска с цел постигане на нулеви нива на злополуки
- Работа в партньорство със служители, контактори 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
- Определяне на ежегодни цели и програма по БЗР, водещи до подобряване нашето представяне

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

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

- Помпена станция „Желява“. Новият монорелсов телферен кран е въведен в експлоатация.
- Извършена е оценка на риска на ограничените пространства на новата ПСПВ „Пасарел“.
- Помпена станция „Плана“.

В процес на извършване са оценките на риска на помпени станции Илиянци и Кремиковци.

Периодично се извършваше и оценка на риска на бременни служителки. Общо за годината са извършени 20 оценки на риска.

Цели по Безопасност и Здраве при Работа 2013

Поставените годишни цели по БЗР са постигнати

№	Общи цели по БЗР за периода 2012 - 2015 г.	Конкретни цели "Софийска вода" АД 2013	Изпълнение
1	2	3	4
1	100 % обучени мениджъри по управление на БЗР	Повишаване компетентността на БЗР на мениджърите 1. Провеждане на обучение по БЗР на 12 мениджъри, които поради обективни причини не са присъствали на обучението през 2012 г. 2. Провеждане всяко тримесечие на обучение по БЗР на новоназначени мениджъри	100%
2	100 % от работниците, преминали през встъпително обучение	Повишаване компетентността по БЗР на работниците 1. Провеждане на обучение по БЗР на работното място на новопостъпили работници, съгласно процедура П-БЗР 4.4.2-1	100%
3	6 посещения по БЗР на обекти от страна на Директорите	БЗР - приоритет от първостепенна важност 1. Изготвяне и утвърждаване на график и чек лист за посещения на обектите от Директорите 2. Провеждане на 6 посещения - одит от Директорите 3. Ежемесечно извършване на одит по БЗР на обектите от мениджърите	100%
4	100 % установяване на причината за докладвани трудови злополуки	Недопускане повторение на злополуки 1. Установяване на причините за всички докладвани злополуки и предприемане на коригиращи мерки 2. Изготвяне на "Safety Alert" за всяка злополука и разпространението ѝ до мениджърите 3. Елиминиране на риска от повторение на злополуки при ръчно пренасяне на газови бутилки до ЛИК-Бистрица по стълбището	100%
5	100 % анализ на всички "Near miss" доклади	Превенция на риска от злополуки 1. Анализ на всички доклади за инциденти "Near miss" и контрол върху изпълнение на коригиращи мерки 2. Предприемане на коригиращи мерки за неповторение на риска	100%
6	Намаляване с 10% за година на Кч на трудовите злополуки - от 2013 до 2015 г.	Намаляване на броя на трудовите злополуки спрямо 2012 Намаляване на коефициента за честота на трудовите злополуки от Кч 4.57 до Кч =0.55	К= 0.035

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

През годината са проведени 4 заседания на Комитета по условия на труд.

Основните теми на обсъждане бяха:

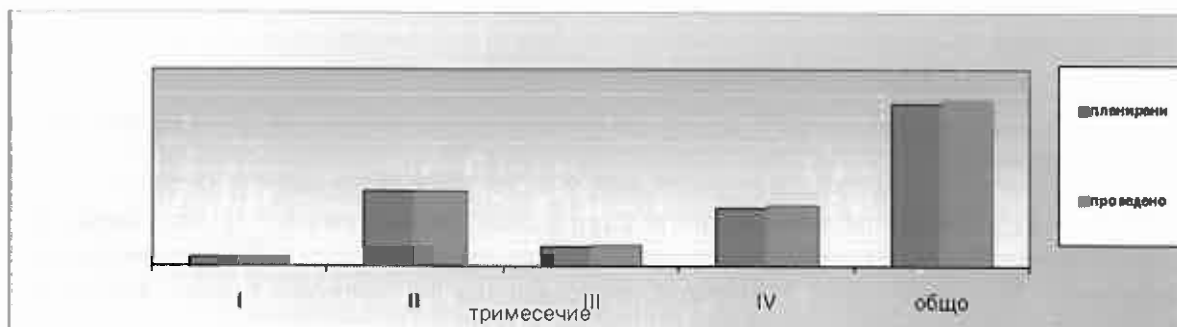
- Оценка на риска и състояние на трудовия травматизъм, годишни медицински анализи;
- Обсъждане и приемане на изпълнените задачи от СТМ;
- Актуализиране на списъците за лични предпазни средства и облекло;
- Актуализиране списъците за допълнителен отпуск на лица, работещи при специфични условия на труд;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

Периодично съвместно с КУТ се провеждаха посещения по БЗР на обектите от директорите По време на посещенията се провеждаме срещи с работещите по проблеми на безопасността.

Обучение за достигане високи нива на компетентност по БЗР

Високите нива на компетентност са решаващ фактор в постигане на основната цел постигане на нулево ниво на злополуки. През годината през начален инструктаж по БЗР са преминали 172 лица. Обученията по БЗР се провеждаха съгласно утвърдена годишна програма. Изпълнението графично е показано по-долу.

	Обучени лица по тримесечия				Общо 2013
	I	II	III	IV	
планирани	72	606	161	475	1314
проведени	73	610	171	490	1344



Одитиране и измерване изпълнението по здраве и безопасност

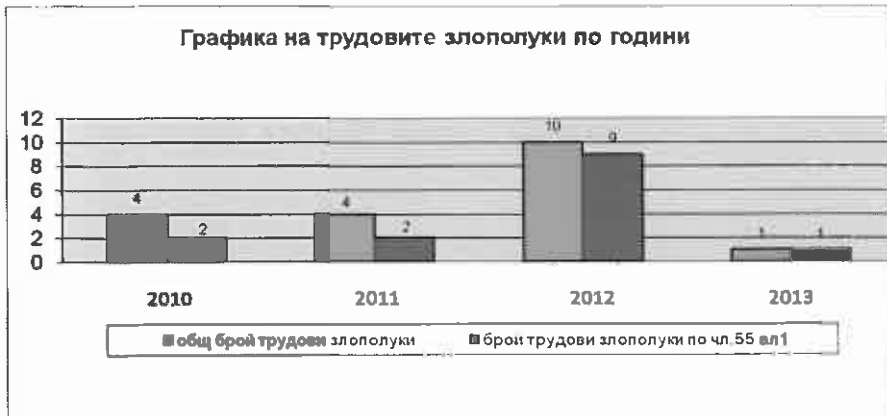
На 28 и 29 ноември се извърши външен контролен одит на СУБЗР и СУОС. По време на одита бяха проверени отделите: ПСПВ-Панчарево, отдел „УВМ“ и „УБВ“, отдели в Бизнес Парк. Одита приключи успешно със заключение на одиторите за продължаване валидността на сертификатите ни с още 1 година. На състоялата се заключителна среща бе представен и се подписа доклада за одит. В доклада няма констатирани несъответствия със изискванията на стандарт OHSAS 18001:2007, бяха отразени две препоръки, които ние ще вземем под внимание с цел подобряване на нашето представяне.

Докладване и разследване на всички инциденти

- **Инциденти със загуба на време**

През годината е докладвана и разследвана една трудова злополука.

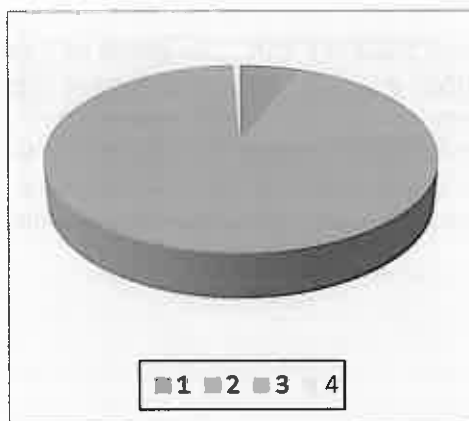
На 26.06.13 през нощта, наш дежурен екип със служебен автомобил, извършва проверка по получен в Контролна зала сигнал за теч на тротоара от пожарен хидрант. Водачът на автомобила (дежурен инспектор АДМ) спира автомобила, включва аварийните светлини, слиза от автомобила и при затваряне на шофьорската врата, е блъснат от преминаващо такси. Таксито преминава в опасна близост от служебния автомобил, като задира заден ляв калник, блъсва водача и счупва ляво странично огледало за обратно виждане на автомобила, след което незабавно избягва от автопроизшествието. Нашият служител след двумесечно възстановяване се върна на работа.



Забележка: Злополуките по чл.55 ал1 са станали на работното място а не при идване и отиване от работа

През отчетната година са докладвани 158 инцидента без нараняване на служители, но с повреда на имущество. От тях 131 не са по наша вина на наш служител. Докладвани са и 10 бр. инциденти „Near miss”. През годината е докладван и един инцидент с леко нараняване на гражданка на обект на наш контрактор.

Графичното представяне на инцидентите е показано по-долу.



10 бр.	"Near miss" инцидент с вреда на имущество, без нараняване на хора, по вина на наш служител
27 бр.	инцидент с повреда на имущество, без нараняване на хора, не по наша вина
131 бр.	трудова злополука, настъпила по време на работа
1 бр.	трудова злополука, настъпила по време на работа

Аварийно планиране и пожарна безопасност

Превантивният подход е основната насока на дейността ни по аварийна и пожарна безопасност. През годината се проведеха 22 аварийни тренировки по предварително изготвен и утвърден график за проиграване на аварийните планове. Проведеха се и 10 проигравания на плановете за гасене на пожар. Бяха изготвени и утвърдени Плана за привеждане на Групата от мирно във военно положение и Плана за работа във военно време.

Своевременно се организираше и координираше осигуряване на техническа изправност на средствата за гасене на пожар, екипировка за работа в потенциално опасна "Ех" среда и ограничено пространство. В указаните от Столична община срокове се изготви и предостави на Общината План за работа при есенно-зимни условия на фирмата

Технически надзор на съоръжения с повишена опасност /СПО/

Техническият надзор на съоръженията с повишена опасност, експлоатирани от фирмата, се провежда ежегодно по предварително утвърден график. Изпълнението по месеци на техническите прегледи е показано на графиката по-долу. Извършени са планираните по график

570 технически прегледи. Извън плана са проведени 12 технически прегледа на нововъведени съоръжения.



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. юни 2013г. се подписа нов двугодишен Колективен 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 2013 г. е изплатен годишен бонус на служителите за предходната година съгласно приетата бонус схема на Групата, отчитайки изпълнението на общофирмените бизнес цели, съгласувани през предходната година.

Обучение и развитие

През годината редовно се провеждаха въвеждащи обучения за новопостъпили служители в Групата, целящи бързото и лесното им адаптиране към новата среда и запознаване с ценностите, културата и структурата на „Софийска вода” АД. Компанията реализира успешно годишния си План за обучения. В рамките на плана всички служители от Фронт офис, както и техническия състав, работещ с клиенти преминаха обучения за Обслужване и работа с клиенти. Реализирани бяха десетки обучения за правоспособност и безопасност и здраве при работа.

Стажантската програма на “Софийска вода” АД се проведе за дванайсета поредна година. През 2013 г. Групата прие 21 студента. След завършване на стажа шестима 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 2013г. са отличени 8 служители с приза „Златна звезда” и са наградени общо четири екипа.

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

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

НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

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

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

През 2013г. в Съвета на директорите на „Софийска вода” АД бяха направени персонални промени. На извънредно Общо събрание на акционерите, проведено на 04.02.2013г. г-н Жан Едмонд Анри Салеси и г-н Руслан Любомиров Кенаров бяха освободени като членове на Съвета, а г-н Владимир Георгиев Стратиев беше избран за член на Съвета на директорите от квотата на акционера „Водоснабдяване и канализация” ЕАД. На годишното редовно Общо събрание на акционерите на „Софийска вода” АД, проведено на 20 май 2013г. за член на Съвета на директорите от квотата на акционера „Веолия вода (София) БВ” бе предложена и избрана г-жа Мариана Георгиева Итева, която до 17 май 2013г. беше Прокуррист на „Софийска вода” АД.

Така, към 31.12.2013г. Съветът на директорите има следния състав: г-н Етиен Мари Патрис Пети, г-н Гиорги Палко, г-н Ференц Сюдж, г-жа Мариана Георгиева Итева, г-н Владимир Георгиев Стратиев, г-н Стефан Николов Пелтеков и г-н Цветан Добрев Гергов.

Получените възнаграждения от Ръководството на Групата за 2013 г. са 194 хил.лв. (2012 г. 116 хил.лв.) както е оповестено в Бележка 29 от Отделния Финансов Отчет за 2013 г.

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

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Групата 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. “Софийска вода” АД има отношение на свързано лице с „Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън” ООД, на което притежава 100% от капитала. Размерът на транзакциите и сумата на вземанията и задълженията към свързаните лица са оповестени в нота 30 към Отделния Финансов Отчет на Дружествотвата за 2013 г.

ПРОГНОЗА ЗА 2014 г. И БИЗНЕС ПЛАН ЗА 2014 – 2015 г.

Съгласно обнародваното в Държавен вестник на 29.11.2013г. изменение на Закона за водите, настоящият регулаторен период се удължава с две години, като ВиК операторите следва да предадат бизнес планове за периода 2014-2015 година в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР), в срок до 04.03.2014г. В допълнение, законът предвижда и възможност ВиК операторите да подадат нови ценови заявления.

В края на 2013 г., „Софийска вода“ АД стартира подготовката на Бизнес план 2014 – 2015г., както и подготовката на Ценово заявление за 2014г. Проектът на Бизнес план 2014-2015г. ще бъде съгласуван със Столична община, съгласно изискванията на секторното законодателство и Договора за концесия, подписан между „Софийска вода“ АД и СО.

Проектът на Бизнес план 2014-2015 и Ценовото заявление за 2014г. ще бъдат подадени в ДКЕВР в законоустановения срок.

Очакванията са, че при одобрение на нова цена на ВиК услугите за 2014г. от страна на ДКЕВР, цената ще влезе в сила най-рано от 01.07.2014г., поради нормативно определените срокове за разглеждане на бизнес плановете и съответно ценовите заявления на ВиК дружествата.

Основното предизвикателство пред „Софийска вода“ АД е забавянето на увеличението на цените на ВиК услугите (Групата работи с цени от 01.07.2012г.), което може да повлияе негативно върху изпълнението на предвидената инвестиционна програма за периода 2014-

2015г. Намалването на инвестиционната програма би могло да доведе до неизпълнение на заложените нива на някои от ключовите показатели за качество на предоставяните ВиК услуги, за чието постигане са необходими значителни капиталови ресурси (намаляване загубите на вода, намаляване аварията на ВиК мрежата и довеждащите водопроводи и др.)



Анелия Илиева
/Финансов Директор/

Мариана Итева
/Изпълнителен Директор/

Съдържание

Консолидиран отчет за финансовото състояние	3
Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	5
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	7
Консолидиран отчет за паричните потоци	9
Бележки към консолидирания финансов отчет	11

Независим одиторски доклад


Консолидиран отчет за финансовото състояние

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	31 декември 2013	31 декември 2012
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	13	18,592	16,130
Нетекущи нематериални активи	14	263,088	238,993
Активи по отсрочени данъци	20	5,955	5,536
Дългосрочни вземания	16	133	197
Общо нетекущи активи		287,768	260,856
Материални запаси	15	1,696	1,938
Търговски и други вземания	16	32,690	35,992
Корпоративен данък за възстановяване		817	1,000
Парични средства и еквиваленти	17,24	11,107	15,434
Общо текущи активи		46,310	54,364
Общо активи		334,078	315,220

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	31 декември 2013	31 декември 2012
Собствен капитал			
Регистриран капитал	18	8,884	8,884
Резерви	18	10,774	3,682
Неразпределена печалба		122,168	101,533
Общо собствен капитал		141,826	114,099
Пасиви			
Задължения по лихвени заеми и кредити	19,24	89,005	133,789
Задължения по финансов лизинг	19,24	2,456	851
Задължения за обезщетения при пенсиониране	26	737	595
Финансиране за нетекущи активи		2,236	1,301
Дългосрочни задължения към Столична Община	21	7,895	7,838
Общо нетекущи пасиви		102,329	144,374
Задължения по лихвени заеми и кредити	19,24	44,087	7,815
Задължения по финансов лизинг	19,24	1,171	628
Задължения за данъци	23	478	535
Задължения към свързани лица	29,24	4,543	6,061
Търговски и други задължения	21	37,615	33,012
Деривативи		-	5,695
Провизии	22	1,480	2,519
Задължения за обезщетения при пенсиониране	26	549	482
Общо текущи пасиви		89,923	56,747
Общо пасиви		192,252	201,121
Общо собствен капитал и пасиви		334,078	315,220

Бележките на страници 11 до 60 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет



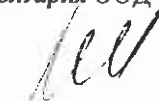
Мариана Итева
Изпълнителен директор





Анелия Илиева
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД



Маргарита Голева
Управител





Красимир Хаджинев
Регистриран одитор

Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

За годината, приключваща на 31 декември

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	31 декември 2013	31 декември 2012 (преизчислен)
Приходи	4	125,436	127,005
Други приходи	5	1,356	3,337
Приходи от строителство	6	44,672	35,889
		<u>171,464</u>	<u>166,231</u>
Разходи за материали	7	(10,701)	(10,440)
Разходи за външни услуги	8	(26,002)	(26,781)
Амортизации	13,14	(24,051)	(22,974)
Разходи за заплати и други начисления за доходи на персонала	9	(15,627)	(14,867)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	9	(3,946)	(3,670)
Други разходи за дейността	10	(9,726)	(8,837)
Разходи за строителство	6	(44,672)	(35,889)
Печалба от оперативна дейност		<u>36,739</u>	<u>42,773</u>
Финансови приходи	11	69	146
Финансови разходи	11	(10,655)	(11,454)
Нетни финансови разходи		<u>(10,586)</u>	<u>(11,308)</u>
Печалба преди данъци		26,153	31,465
Разходи за данъци	12	(2,635)	(3,167)
Печалба за периода		<u>23,518</u>	<u>28,298</u>

Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (продължение)

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева	Бележка	2013	2012 (преизчислен)
Друг всеобхватен доход			
<i>Компоненти, които са или могат да бъдат впоследствие рекласифицирани в печалбата или загубата:</i>			
Хедж на парични потоци – ефективна част от промените в справедливата стойност		-	2,059
Хедж на парични потоци – рекласификация в печалби и загуби		4,768	-
Данъчни ефекти, свързани с тези компоненти	12,20	(477)	(206)
		<u>4,291</u>	<u>1,853</u>
<i>Компоненти, които няма да бъдат впоследствие рекласифицирани в печалбата или загубата:</i>			
Преоценки на задължение по план с дефинирани доходи		(82)	(302)
Данъчни ефекти, свързани с тези компоненти		-	-
		<u>(82)</u>	<u>(302)</u>
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		<u>4,209</u>	<u>1,551</u>
Общо всеобхватен доход за периода		<u>27,727</u>	<u>29,849</u>

Бележките на страници 11 до 60 са неразделна част от този Консолидиран финансов отчет


Мариана Итева
Изпълнителен директор




Анелия Иванова
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД


Маргарита Голева
Управител




Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	Регистриран капитал	Резерв от хеджиране	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2012		8,884	(6,144)	5,115	76,394	84,250
Общо всеобхватен доход за годината		-	-	-	28,298	28,298
Печалба за годината -- преизчислена		-	1,853	-	(302)	1,551
Общо всеобхватен доход за годината		-	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	18	8,884	(4,291)	7,974	101,532	114,099

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал (продължение)

В хиляди лева	Бележка	Регистриран капитал	Резерв от хеджиране	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2013		8,884	(4,291)	7,974	101,532	114,099
Общо всеобхватен доход за годината		-	-	-	23,518	23,518
Печалба за годината		-	-	-	(82)	4,209
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци		-	4,291	-	-	4,291
Общо всеобхватен доход за годината		-	4,291	-	23,436	27,727
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал		-	-	-	-	-
Трансфер между резерви въз основа на решение на акционерите		-	-	2,800	(2,800)	-
Общо сделки с акционери		-	-	2,800	(2,800)	-
Баланс на 31 декември 2013	18	8,884	-	10,774	122,168	141,826

Бележките на страници 11 до 60 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет

Мариана Итева

Изпълнителен директор

Съгласно независим одиторски доклад:

КПМГ България ООД

Мargarита Голева

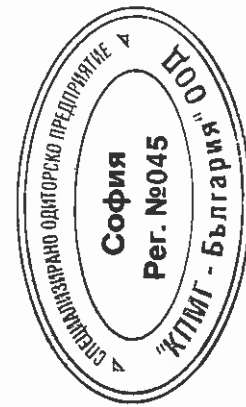
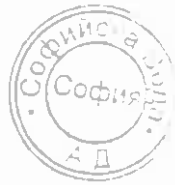
Управител

Анелия Илиева

Финансов директор

Красимир Хаджидинов

Регистриран одитор



Консолидиран отчет за паричните потоци

За годината, приключваща на 31 декември


<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	31 декември 2013	31 декември 2012
Парични потоци от оперативна дейност			
Нетна печалба за годината		23,518	28,298
Корекции за:			
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	13	3,253	3,200
Амортизация на нематериални активи	14	20,798	19,774
Нетни финансови разходи	11	10,586	11,308
Обезценка на вземания	10	8,703	6,232
Обезценка на материални запаси	10	(133)	75
Брак на материали	10	40	150
Разходи за брак на дълготрайни активи	10	30	116
Разходи за данък печалба	12	2,635	3,167
		<u>69,430</u>	<u>72,320</u>
Изменение на:			
- провизия за пенсиониране	26	81	(80)
- други провизии	22	(1,039)	(3)
- материалните запаси		317	(532)
- търговски и други вземания		(5,351)	(9,700)
- търговски и други задължения		(8,418)	(119)
- отсрочен приход, включително финансиране		935	132
Паричен поток от оперативна дейност		<u>55,955</u>	<u>62,018</u>
Изплатени корпоративни данъци		(3,347)	(4,546)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		<u>52,608</u>	<u>57,472</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти машини и съоръжения		(2,327)	(2,668)
Придобиване на нематериални активи		(33,419)	(37,208)
Постъпления от продажба на имоти, машини, съоръжения		-	-
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		<u>(35,746)</u>	<u>(39,876)</u>

Консолидиран отчет за паричните потоци (продължение)

За годината, приключваща на 31 декември

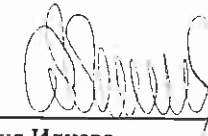
<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	31 декември 2013	31 декември 2012
Паричен поток от финансова дейност			
Получени суми от лихви		-	4
Плащания по лихвени заеми и кредити		(9,281)	(9,498)
Плащания по финансов лизинг		(1,289)	(617)
Платени лихви		(10,598)	(11,028)
Други финансови плащания		(21)	(57)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(21,189)	(21,196)
Нетно увеличение/(намаление) на пари и парични еквиваленти			
Пари и парични еквиваленти на 1 януари		15,434	19,034
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	<i>17</i>	11,107	15,434

Бележките на страници 11 до 60 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.




Мариана Итева
Изпълнителен директор





Анелия Илиева
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД



Маргарита Голева
Управител





Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

Бележки към консолидирания финансов отчет

1	Статут и предмет на дейност	12
2	База за изготвяне	12
3	Значими счетоводни политики	16
4	Приходи	28
5	Други приходи	29
6	Приходи и разходи от строителство	29
7	Разходи за материали	29
8	Разходи за външни услуги	30
9	Разходи за персонала	30
10	Други разходи за дейността	31
11	Финансови приходи и разходи, признати в печалби и загуби	31
12	Разходи за данъци	32
13	Имоти, машини, съоръжения и оборудване	33
14	Нетекущи нематериални активи	35
15	Материални запаси	36
16	Търговски и други вземания	37
17	Пари и парични еквиваленти	38
18	Акционерен капитал и резерви	38
19	Лихвени заеми и кредити	39
20	Активи и пасиви по отсрочени данъци	40
21	Търговски и други задължения	42
22	Провизии	42
23	Задължения за данъци	43
24	Финансови инструменти	43
25	Оперативен лизинг	52
26	Задължения по план с дефинирани доходи	53
27	Условни задължения	55
28	Ангажменти за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	56
29	Свързани лица	57
30	Договор за концесия	59
31	Събития, настъпили след датата на отчета	60

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.

Консолидираният финансов отчет на Групата за годината, приключваща на 31 декември 2013 г., включва отчета на Дружеството и този на дъщерно дружество “Уотър Индъстри съпорт енд Едюкейшън” (заедно наименовани като “Групата” и поотделно като „Дружествата от Групата”).

Предмет на дейност на Групата 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 Групата е подписала концесионен договор със Столична община (Концедент), с който Групата (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 консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС).

Консолидираният финансов отчет изготвен за годината приключваща на 31 декември 2013 г., е одобрен от Съвета на Директорите на 02 Април 2014 г.

(б) База за измерване

Този консолидиран 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 консолидиран финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционалната валута на Групата. 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 консолидиран финансов 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 4 – приходи;
- Бележка 19 – отчитане на договори, съдържащи лизинг;
- Бележка 14 – 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 26 – измерване на задължения по планове с дефинирани доходи и задължения към персонала;
- Бележки 22 и 27 – провизии и условни задължения;
- Бележка 14 - амортизиране на нематериален актив "Концесионно право";
- Бележка 16 – оценка на възстановимата стойност на търговски вземания от клиенти;
- Бележка 21 - оценка на задължението към Столична община по Спогодба.

Справедливи стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Групата изискват оценка на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви.

Групата е установило контролна рамка по отношение на оценката на справедливи стойности.

Финансовият отдел регулярно преглежда значителните ненаблюдаеми входящи данни и корекции на оценките. Ако информация от трети страни, като котировки от брокери или сходни услуги, се използва за оценка на справедливи стойности, тогава финансовият отдел оценява получените доказателства от трети страни, за да се подкрепи заключението, че такива оценки отговарят на изискванията на МСФО, включително нивото в йерархията на справедливите стойности, в което такива оценки трябва да бъдат класифицирани.

Значими въпроси, свързани с оценките, се докладват на изпълнителния директор.

Когато оценява справедливата стойност на актив или пасив, Групата използва наблюдаеми данни, доколкото е възможно. Справедливите стойности се категоризират в различни нива в йерархията на справедливите стойности на базата на входящите данни в техниките за оценка, както следва:

- Ниво 1: котирани цени (некоригирани) на активни пазари за сходни активи или пасиви.
- Ниво 2: входящи данни различни от котирани цени, включени в Ниво 1, които, пряко (т.е. като цени) или косвено (т.е. получени от цени), са достъпни за наблюдаване за актива или пасива.
- Ниво 3: входящи данни за актива или пасива, които не са базирани на наблюдаеми пазарни данни (ненаблюдаеми входящи данни).

2. База за изготвяне (продължение)

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

Ако входящите данни, използвани за оценка на справедливата стойност на актива или пасива, могат да се категоризират в различни нива от йерархията на справедливите стойности, тогава оценката на справедливата стойност се категоризира в нейната цялост в това ниво от йерархията на справедливите стойности, чиято входяща информация е от значение за цялостната оценка.

Групата признава трансфери между нивата на йерархията на справедливите стойности към края на отчетния период, през който е станала промяната.

Повече информация за допусканията, направени при оценка на справедливите стойности, е включена в следните бележки:

- Бележка 24- Финансови инструменти;

(д) Промени в счетоводни политики

Групата е приложила следните нови стандарти и промени в стандарти, включително всички произтичащи от тях промени в други стандарти, с дата на първоначално прилагане 1 януари 2013 г.

- *Оповестявания – компенсиране на финансови активи и финансови пасиви (промени в МСФО 7)* (виж (i))
- *МСФО 13 Оценяване на справедлива стойност* (виж (ii))
- *Представяне на позиции от друг всеобхватен доход* (Промени в МСС 1) (виж (iii))
- *МСС 19 Доходи на наети лица (2012)* (виж (iv))

(i) *Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви*

В резултат на промените в МСФО 7, Групата разшири своите оповестявания относно компенсиране на финансови активи и финансови пасиви (виж бележка 24).

(ii) *Оценяване на справедлива стойност*

МСФО 13 предоставя единна рамка за оценка на справедлива стойност и оповестявания на оценките на справедлива стойност, когато такива оповестявания се изискват или допускат от други стандарти. Стандартът унифицира дефиницията на справедлива стойност като цена при нормална сделка за продажба на актив или за прехвърляне на пасив, която би се случила между пазарни участници към датата на оценка. Стандарта заменя и увеличава изискванията за оповестяване за оценките на справедлива стойност в други стандарти, включително тези съгласно МСФО 7. В резултат на това, Групата е представила допълнителни оповестявания в това отношение (виж бележка 24).

Според преходните разпоредби на МСФО 13, Групата е приложила новите насоки за оценяване на справедлива стойност проспективно и не е представяна сравнителна информация за новите оповестявания. Въпреки това, промяната не доведе до значителен ефект върху оценките на активите и пасивите на Групата.

(iii) *Представяне на позиции от друг всеобхватен доход*

В резултат на промените в МСС 1, Групата промени представянето на позиции от друг всеобхватен доход в своя отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като позиции, които могат впоследствие да се рекласифицират в печалбата или загубата, се представят отделно от такива, които никога няма да се рекласифицират. Съответно, сравнителната информация беше повторно представена.

(iv) *План с дефинирани доходи*

В резултат на МСС 19 *Доходи на наети лица* (2012), Групата промени своята счетоводна политика за отчитане на актюерски печалби и загуби по план с дефинирани доходи от признаването им в печалби и загуби, към признаване на всички актюерски печалби и загуби в друг всеобхватен доход (ДВД).

2. База за изготвяне (продължение)

(е) Обобщение на количествените ефекти

Следващата таблица обобщава ефектите от горните промени в счетоводните политики във финансовото състояние, всеобхватния доход и паричните потоци на Групата.

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Намаление в:		
Възнаграждение на персонала	-	(302)
Разход за данъци	-	-
	<hr/>	<hr/>
Намаление/(увеличение) на загуба от преоценка на план с дефинирани доходи призната в ДВД	(81)	(302)

3. Значими счетоводни политики

С изключение на промените обяснени в Бележка 2, Групата е приложила последователно значимите счетоводни политики представени по-долу за всички периоди, представени в този консолидиран финансов отчет.

Определени сравнителни данни в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход бяха рекласифицирани или повторно представени в резултат на промяната на счетоводната политика относно представяне на позиции от ДВД.

(а) База за консолидация

(i) Бизнес комбинации

Групата отчита бизнес комбинациите, използвайки метода на покупката при прехвърляне на контрола към Групата (виж (а)(ii)). Прехвърленото възнаграждение при придобиването по принцип се оценява по справедлива стойност, както и придобитите разграничими нетни активи. Възникваща репутация се тества за обезценка годишно. Печалба от изгодна покупка се признава веднага в печалбата или загубата. Разходи по сделката се отчитат като разходи при възникване.

Прехвърленото възнаграждение не включва суми, свързани с уреждането на съществували преди отношения. Такива суми, в общия случай, се признават в печалби и загуби.

Дължимо условно възнаграждение се оценява по справедлива стойност към датата на придобиване. Ако условното възнаграждение се класифицира като собствен капитал, то не се преоценява и уреждането му се отчита в собствения капитал. В противен случай, последващите промени в справедливата стойност на условното възнаграждение се признават в печалбата или загубата.

(ii) Дъщерни дружества

Дъщерни дружества са тези, върху които Групата упражнява контрол. Групата контролира едно предприятие когато има експозиция към, или право на променлива възвращаемост от своето участие и има връзка между власт и доходност. Финансовите отчети на дъщерните дружества се включват в консолидирания финансов отчет от датата, на която е установен контрол, до датата на преустановяването му.

(iii) Сделки, които се елиминират при консолидация

Вътрешногруповите разчети и сделки и всички нереализирани приходи и разходи, произтичащи от вътрешногрупови сделки, се елиминират. Нереализирани печалби от сделки с асоциирани и съвместни предприятия се елиминират срещу инвестицията до размера на дела на Групата в дружеството. Нереализираните загуби се елиминират по същия начин както нереализираните печалби, но само ако няма доказателства за обезценка.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(б) 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 превалутирана 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.

(в) Финансови инструменти

Групата класифицира не-деривативните финансови активи в категория заеми и вземания.

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

(i) *Не-деривативни финансови активи и финансови пасиви – признаване и отписване*

Групата първоначално признава заеми и вземания на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи и финансови пасиви се признават първоначално на датата на търгуване.

Групата отписва финансов актив когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или Групата 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, или нито прехвърля, нито задържа значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността и не запазва контрол над прехвърления актив. Всяко участие в такъв отписан финансов актив, което е създадено или задържано от Групата, се признава като отделен актив или пасив.

Групата отписва финансов пасив когато нейните договорни задължения са изпълнени, или са отменени, или са изтекли.

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

(ii) *Не-деривативни финансови активи – оценяване*

Заеми и вземания

Тези активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване те се оценяват по амортизирана стойност, по метода на ефективния лихвен процент.

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет 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 Групата за управление на краткосрочни ангажименти.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(в) Финансови инструменти (продължение)

(iii) *Не-деривативни финансови пасиви-оценяване*

Не-деривативни финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

(iv) *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 Групата е представен по историческа стойност към датата на регистрация.

(v) *Деривативни финансови инструменти, включително отчитане на хеджирането*

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

При първоначално определяне на хеджирането, Групата 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.

Групата 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.

Хеджиране на парични потоци

Когато един дериватив е определен като хеджиращ инструмент при хеджиране на паричните потоци, ефективната част от промените в справедливата стойност на дериватива се признава в ДВД и се натрупва в резерва от хеджиране. Всяка неефективна част от промените в справедливата стойност на дериватива се признава незабавно в печалбата или загубата.

Сумата, натрупана в собствен капитал, се отчита в ДВД и се рекласифицира в печалбата или загубата в същия период или в периоди, през който хеджираната позиция засяга печалбата или загубата.

Ако хеджиращият 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, натрупана в собствен капитал, се рекласифицира в печалбата или загубата.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(г) 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 Групата 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.

Оценка след признаване

След признаване като актив дадена позиция от имоти, машини и съоръжения се отчита по нейната цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценки.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само когато е вероятно че бъдещи икономически ползи от тези разходи ще бъдат получени от Групата. 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)

(д) Нематериални активи

Разяснение 12 „Споразумение за концесионна услуга”

Така както е посочено в бележка 3, Софийска вода АД е страна по Договор за концесия със Столична община, съгласно който за Групата 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 Групата 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. Групата 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 Групата 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.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(д) Нематериални активи (продължение)

(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.

(е) Наети активи

Лизинговите договори, по силата на които на Групата 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 Групата.

(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 Групата.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(и) Обезценка на активи

(i) *Не-деривативни 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 Групата при условия, които Групата не би разглеждало при други обстоятелства, индикации, че длъжникът ще изпадне в несъстоятелност.

Финансови активи отчитани по амортизирана стойност

Групата взема предвид 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, Групата 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*

Към всяка отчетна дата Групата преглежда балансовите стойности на нефинансовите си активи (различни от биологични активи, инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи) за да определи дали има индикации за обезценка. Ако има такива индикации, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Репутация се тества за обезценка всяка година.

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 ОГПП. Репутация, възникнала при бизнес комбинация, се разпределя към ОГПП или групите ОГПП, които се очаква да имат ползи от синергиите от комбинацията.

Възстановимата стойност на актив или ОГПП е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност, намалена с разхода по продажба. Стойността в употреба се базира на бъдещите парични потоци дисконтирани до сегашната им стойност, като се прилага дисконтов процент преди данъци, отразяващ текущите пазарни преценки за цената на парите във времето и риска специфичен за актива или за ОГПП.

Загуба от обезценка се признава в случай, че балансовата стойност на един актив или ОГПП превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в печалби и загуби. Те се разпределят първо в намаление на балансовата стойност на репутацията, разпределена към ОГПП, и след това в намаление на балансовите стойности на други активи в ОГПП пропорционално.

Загуба от обезценка по отношение на репутацията не се възстановява обратно. За други активи, 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)

(й) Планове за дефинирани доходи

(i) Планове с дефинирани вноски

План с дефинирани вноски е план за доходи след напускане, според който Групата 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 плановете 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 Групата 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.

Групата 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 разпоредбите на Колективния Трудов Договор, 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 седем 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 26 е оповестена сумата на начисленото задължение, както и основните допускания, на базата на които е извършена оценката му.

Преоценките, възникващи от планове с дефинирани доходи, представляват актюерски печалби и загуби, които се признават в ДВД. Нетни разходи за лихви и други разходи, свързани с планове за дефинирани доходи, се признават в печалбата или загубата.

(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 Групата има правно или конструктивно задължение да заплати тази сума като резултат от минали услуги, предоставени от служител, и задължението може да се оцени надеждно. Групата 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 Групата 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)

(к) Провизии (продължение)

Провизия за съдебни задължения

В консолидирания финансов отчет на Групата 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 Групата на база на всички налични факти и обстоятелства за очакваните изходящи парични потоци за погасяване на задълженията, ако Групата бъде осъдена 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 Групата 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, Групата 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 Групата признава нетехуш нематериален актив „Концесивно право” срещу кредитиране на приходи от строителство, когато строителните услуги са завършени и активите изградени.

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 бизнес комбинации или за статии, които са признати директно в собствения капитал, или в друг всеобхватен доход.

Текущ данък

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки, влезли в сила, или по същество въведени към отчетната дата, и всички корекции за данъчни задължения или вземания за предходни години. Текущият данък включва също данъчни ефекти от дивиденди.

Отсрочен данък

Отсрочените данъци се изчисляват върху временните разлики между сумите на активите и пасивите, признати във финансовия отчет, и сумите използвани за данъчни цели. Отсрочен данък не се признава за:

- временни разлики от първоначално признаване на активи и пасиви при сделка, която не е бизнес комбинация и която не засяга печалби и загуби, нито за счетоводни, нито за данъчни цели;
- разлики, свързани с инвестиции в дъщерни предприятия и съвместно контролирани предприятия, доколкото е вероятно, че те няма да имат обратно проявление в обозримото бъдеще; и
- облагаеми временни разлики, възникващи от първоначално признаване на репутация.

Отсрочен данък се оценява по данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за временните разлики когато те се проявяват обратно, на базата на закони, които са в сила, или са въведени по същество към отчетната дата.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират само ако има правно основание за приспадане на текущи данъчни активи и пасиви, и те се отнасят до данъци върху печалбата, наложени от едни и същи данъчни власти.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(о) Данък върху печалбата (продължение)

Актив по отсрочени данъци се начислява за неизползваните данъчни загуби, кредити и приспадащи се временни разлики, доколкото е вероятно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, срещу която те да 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 текущия и отсрочения данък Групата взема предвид ефекта от несигурни данъчни позиции и дали допълнителни данъци или лихви може да са дължими. Групата смята, че начисленията за данъчни задължения са адекватни за всички отворени данъчни години на базата на оценката на много фактори, включително интерпретиране на данъчни закони и предишен опит. Тази оценка се основава на приблизителни оценки и допускания и може да включва преценки за бъдещи събития. Може да се появи нова информация, според която Групата да промени своите преценки за адекватността на съществуващите данъчни задължения; такива промени в данъчните задължения биха засегнали разхода за данъци в периода, когато такова определяне бъде направено.

(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 приложени по-рано в годишния период завършващ на 31 декември 2013 година, въпреки че все още не са задължителни за прилагане преди следващ период. Тези промени не са приложени по-рано при изготвянето на този финансов отчет. Групата 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

- МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети* се прилага най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. МСФО 10 въвежда единен модел на контрол за определяне дали дадено предприятие, в което е инвестирано, трябва да се консолидира. Групата не очаква новият стандарт да има ефект върху консолидирания финансов отчет, тъй като преценката за контрол върху текущите предприятия, в които е инвестирано, според новия стандарт не се очаква да промени предходните заключения относно контрола на Групата върху тези предприятия.
- МСФО 11 *Съвместни предприятия*, се прилага най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. Групата не очаква МСФО 11 да има съществен ефект върху финансовия отчет, тъй като не участва в съвместни предприятия.
- МСФО 12 *Оповестяване на дялови участия в други предприятия* се прилага най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. Групата не очаква новият стандарт да има съществен ефект върху финансовия отчет.
- МСС 27 *Индивидуални финансови отчети* (2011), който заменя МСС 27 (2008), се прилага най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. Групата не очаква промените в стандарта да имат съществен ефект върху финансовия отчет.
- МСС 28 *Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* (2011), който заменя МСС 28 (2008), се прилага най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 година. Групата не очаква промените в стандарта да имат съществен ефект върху финансовия отчет, тъй като няма инвестиции в съвместни или асоциирани предприятия, които биха били засегнати от промените.
- 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 2014 година. Групата 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.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

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

- Промени в МСФО 10, МСФО 12 и МСС 27 – *Инвестиционни предприятия*, следва да се прилагат за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2014 година. Групата не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като Компанията майка не отговаря на определението за инвестиционно предприятие.
- Промени в МСС 36 – *Оповестявания на възстановимата сума за нефинансови активи*, се прилагат за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2014 година. Групата не очаква промените да има съществен ефект върху финансовия отчет.
- Промени в МСС 39 – *Новация на деривати и продължение на отчитането на хеджирането*, се прилагат за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2014 година. Групата не очаква промените да имат съществен 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 предвид при изготвянето на този консолидиран 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 (2010 и 2013) и Промени в МСФО 9 и МСФО 7 – *Задължителни дати на влизане в сила и насоки за преминаване (датата на влизане в сила не е определена, ще се прилага ретроспективно, по-ранното прилагане е разрешено)*
- Промени в МСС 19 – *Планове с дефинирани доходи: Вноски от служители* (Следва да се прилага за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2014 година. По-ранното прилагане се разрешава. Прилагането ще е ретроспективно)
- КРМСФО 21 – *Налози* (Следва да се прилага за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2014 година По-ранното прилагане се разрешава. Прилагането ще е ретроспективно)

4. Приходи

В хиляди лева	Бел.	2013	2012
Приходи от доставка на вода		83,695	84,934
Приходи от отвеждане на отпадни води		15,357	15,245
Приходи от пречистване на вода		20,963	22,195
Приходи от лихви върху просрочени задължения на клиенти		4,375	3,378
Приходи от продажба на услуги		2,415	2,493
Фактурирани приходи на клиенти, които подлежат на превеждане за погасяване заем съгласно финансов меморандум ИСПА		(1,322)	(1,195)
Фактурирани приходи на клиенти, с които се компенсира на срещната престация за построената нова ВиК инфраструктура със средства от бюджета на Столична Община	27(б)	(47)	(45)
		<u>125,436</u>	<u>127,005</u>

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

В своите решения за приемане на цени на В и К услугите Държавната Комисия за Енергийно и Водно Регулиране (ДКЕВР) е одобрила съгласно индикативен погасителен план, включването в цените на определена сума за обслужване и погасяване на финансирането от ЕИБ. През 2013 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 1,322 хил. лева (2012: 1,195 хил. лева).

В цитираното по-горе споразумение от 22 юни 2007 г. е предвидено, при получаване на съответни уведомления, събраните суми от клиенти на Групата, 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 2013г. Групата е превело 2 транша в размер на 1,182 хил. лв. за обслужване на усвоените средства от ЕИБ по посочена от Столична община сметка.

5. Други приходи

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Приходи от неустойки	24	
Приход от карбонови кредити	-	1,435
Санкции на контрактори	96	239
Санкции за промишлено заустване на води с концентрация на дълготрайни замърсители над нормата	565	869
Приходи от продажба на материални запаси на подизпълнители за извършване на ремонтни работи	241	132
Приход от зелена енергия	86	120
Приход от наем	6	16
Приход от финансиране	160	135
Друг приход	178	391
	<u>1,356</u>	<u>3,337</u>

6. Приходи и разходи от строителство

<i>В хиляди лева</i> Обект	2013			2012			
	Бел.	Приходи	Разходи	Приз- нати печалби	Приходи	Разходи	Приз- нати печалби
Водоснабдяване		17,116	17,116	-	17,641	17,641	-
Пречистване на питейни води		3,642	3,642	-	1,797	1,797	-
Канализация		15,735	15,735	-	9,219	9,219	-
Пречистване на отпадъчни води		1,782	1,782	-	1,342	1,342	-
Сградни отклонения и водомери		6,397	6,397	-	5,890	5,890	-
Общо	<i>15</i>	<u>44,672</u>	<u>44,672</u>	-	<u>35,889</u>	<u>35,889</u>	-

7. Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Електрическа енергия, вода, отопление	2,397	2,208
Горива и смазочни материали	1,593	1,598
Вода за технически нужди	1,672	1,704
Химикали	3,005	2,899
Водопроводни материали	603	634
Други	1,431	1,397
	<u>10,701</u>	<u>10,440</u>

8. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Годишна такса – вода и канализация	4,579	5,314
Ремонти и поддръжка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	4,833	5,564
Застраховки	1,456	1,394
Наеми	1,111	1,065
Охрана	5,204	4,583
Други разходи за външни услуги	8,819	8,861
	<u>26,002</u>	<u>26,781</u>

Други разходи за външни услуги включват следните разходи:

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Отчитане на водомери	1,592	1,692
Куриерски услуги	371	400
Печатарски услуги	544	527
Технически услуги	1,496	1,496
Консултантски услуги	662	1,032
Разходи за асфалтиране	428	301
Такса ДКЕВР	422	426
Разходи за обезпаразитяване	42	61
Разходи за комуникации	170	138
Годишни такси за софтуерни лицензи	715	580
Събиране на вземания	494	585
Разходи за нает транспорт	222	320
Други	1,661	1,303
	<u>8,819</u>	<u>8,861</u>

9. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2013	2012
Заплати и възнаграждения		15,435	14,888
Пенсионни и здравни осигуровки		2,299	2,184
Социални разходи		84	77
Разходи за допълнително пенсионно осигуряване		367	342
Обезщетения при пенсиониране	26	192	222
Разходи за ваучери		1,196	1,126
		<u>19,573</u>	<u>18,839</u>

Разходите за заплати включват начисление за неизползвани платени годишни отпуски в размер 275 хил.лв. (2012: 225 хил. лева).

Пенсионните и здравни осигуровки включват и провизии за социално и здравно осигуряване върху неизползвани платени годишни отпуски в размер на 50 хил.лв. (2012: 40 хил. лева).

Средносписъчният брой на персонала на Групата е 1,160 човека (2012: 1,127 човека).

10. Други разходи за дейността	Бел.	2013	2012
<i>В хиляди лева</i>			
Обезценка на вземания	24	8,703	6,232
Обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност		(133)	75
Еднократни данъци		120	119
Изменение на провизии	22	-	-
Комисионно възнаграждение за събиране на търговски вземания		1,086	1,152
Глоби		(770)	145
Разходи за брак на материали		40	150
Разходи за брак на нетекущи активи		30	116
Други		650	848
		<u>9,726</u>	<u>8,837</u>

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

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2013	2012
Лихвен приход		39	91
Ефекти от дисконтиране на гаранции		30	55
Финансови приходи		<u>69</u>	<u>146</u>
Разходи за лихви по договор за заем „А”, отчитани по ефективен лихвен процент		(1,674)	(1,909)
Разходи за лихви по договор за заем „Б”, отчитани по ефективен лихвен процент		(4,835)	(4,867)
Разходи за лихви по договор за заем „В”, отчитани по ефективен лихвен процент		(3)	(17)
Разходи лихви по договори за финансов лизинг		(121)	(81)
Разходи за лихви по задължения за обезщетения за пенсиониране 26		(44)	(30)
Ефект от дисконтиране на гаранции		(43)	(27)
Лихвен разход от дисконтиране на търговско задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община		(57)	(723)
Други финансови разходи		(38)	(35)
Загуби от курсови разлики		(12)	58
Разходи за лихви по суап трансакции		(3,828)	(3,823)
Финансови разходи		<u>(10,655)</u>	<u>(11,454)</u>
Финансови разходи (нетно)		<u>(10,586)</u>	<u>(11,308)</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:

	2013	2012
Общо лихвен приход от финансови активи	69	146
Общо лихвен разход за финансови пасиви	(10,461)	(10,697)

12. Разходи за данъци

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2013	2012
Текущ данък			
Корпоративен данък върху печалбата за текущата година		(3,531)	(3,484)
Отсрочен данък			
Възникване и обратно проявление на временни разлики	20	896	317
Общо разходи за данъци		<u>(2,635)</u>	<u>(3,167)</u>

Съответните данъчни периоди на Групата 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 Групата 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>	2013			2012		
	Преди данъци	Данъчен приход	След данъци	Преди данъци	Данъчен приход	След данъци
Хеджинги на парични потоци	(4,768)	477	(4,291)	2,059	(206)	1,853
	<u>(4,768)</u>	<u>477</u>	<u>(4,291)</u>	<u>2,059</u>	<u>(206)</u>	<u>1,853</u>

Обяснение на ефективната данъчна ставка	2013	2012
<i>В хиляди лева</i>		
Печалба за периода	23,518	27,996
Общо разходи за данъци	<u>2,635</u>	<u>3,167</u>
Печалба преди данъци	<u>26,153</u>	<u>31,163</u>
Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	10% (2,615)	10% (3,116)
Непризнати разходи за данъчни цели	0.05% (15)	0.09% (27)
Ефекти от отписан актив по отсрочени данъци върху вземания с изтекъл давностен срок, върху които не е ползвано намаление в данъчната декларация	0.03% (7)	0.08% (24)
Ефект от приспадане на данъчна загуба, за която не е бил признат актив по отсрочени данъци	0.00% 2	-
Нетно данъчен (разход)/приход	10.08% <u>(2,635)</u>	10.17% <u>(3,167)</u>

13. 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 2012	750	20,990	9,865	1,057	30	32,692
Придобити активи	-	-	-	-	3,440	3,440
Отписани активи	(12)	(429)	(412)	-	-	(853)
Трансфери	-	2,538	543	8	(3,089)	-
Баланс към 31 декември 2012	738	23,099	9,996	1,065	381	35,279
Баланс към 1 януари 2013	738	23,099	9,996	1,065	381	35,279
Придобити активи	-	-	-	-	5,832	5,832
Отписани активи	-	(351)	(941)	-	-	(1,292)
Трансфери	-	1,994	3,896	11	(5,901)	-
Баланс към 31 декември 2013	738	24,742	12,951	1,076	312	39,819
Амортизация						
Амортизация към 1 януари 2012	(108)	(9,169)	(6,604)	(780)	-	(16,661)
Амортизация за годината	(22)	(2,189)	(887)	(102)	-	(3,200)
Отписани активи	4	298	410	-	-	712
Баланс към 31 декември 2012	(126)	(11,060)	(7,081)	(882)	-	(19,149)
Амортизация към 1 януари 2013	(126)	(11,060)	(7,081)	(882)	-	(19,149)
Амортизация за годината	(21)	(2,362)	(804)	(66)	-	(3,253)
Отписани активи	-	323	852	-	-	1,175
Баланс към 31 декември 2013	(147)	(13,099)	(7,033)	(948)	-	(21,227)
Балансова стойност						
Към 1 януари 2012	642	11,821	3,261	277	30	16,031
Към 31 декември 2012	612	12,039	2,915	183	381	16,130
Към 1 януари 2013	612	12,039	2,915	183	381	16,130
Към 31 декември 2013	591	11,643	5,918	128	312	18,592

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

Придобити активи

Най-значимите новопридобити материални активи през 2013 година са на стойност 5,863 хил.лева (2012 г.: 2,920 хил. лева.) и са представени по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Ко-генератор	215	143
Транспортни средства и механизация	2,619	441
Лабораторно оборудване	178	171
Помпена станция Желява	-	365
Канализационна Помпена станция Горубляне	-	430
Канализационна Помпена станция Бенковски	-	55
Компютърно оборудване	599	158
Система за пространствено заснемане на проводи чрез GPS	-	-
Инсталации за производство на натриев хипохлорид	-	-
ОРУ на подстанция 110/3 kW	-	-
Подстанция Кремиковци, Панчарево	-	55
Главно разпределително табло – Помпена Станция Яна	-	-
Друго оборудване	<u>2,252</u>	<u>1,102</u>
	<u>5,863</u>	<u>2,920</u>

Активи, заложенни като обезпечение по договори за кредит

По обезпечен банков кредит "А", Групата е заложила 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) са индивидуализирани по видове активи в Централния Регистър на Особените Залози (ЦРОЗ) стойност от 927 хил. лева.

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.

14. Нетекущи нематериални активи

В хиляди лева

	Разходи за развитие	Софтуер	Концесионно право	Активи в процес на изграждане – концесионно право	Активи в процес на изграждане – други	Общо
Отчетна стойност						
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
Баланс към 1 януари 2013	21,041	15,420	307,776	17,874	357	362,468
Придобити активи	-	-	-	44,672	230	44,902
Отписани активи	-	-	(10)	-	-	(10)
Трансфери	-	307	45,600	(45,600)	(307)	-
Баланс към 31 дек. 2013	21,041	15,728	353,367	16,946	278	407,360
Амортизация						
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)
Баланс към 1 януари 2013	(20,514)	(13,496)	(89,465)	-	-	(123,475)
Амортизация за годината	(178)	(428)	(20,191)	-	-	(20,797)
Баланс към 31 дек. 2013	(20,692)	(13,924)	(109,656)	-	-	(144,272)
Балансова стойност						
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
Към 1 януари 2013	527	1,924	218,311	17,874	357	238,993
Към 31 декември 2013	349	1,804	243,711	16,946	278	263,088

14. Нетекущи нематериални активи (продължение)

Придобити активи

Най-значимите новопридобити нетекущи нематериални активи през 2013 година са свързани с увеличение на стойността на нематериален актив „Концесионно право” и са в размер на 45,601 хил.лева (2012 г.: 42,082 хил.лева). Основните компоненти са:

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	21,484	24,168
ПСОВ Кубратово	1,792	889
Канализационна мрежа и сградни отклонения	11,224	9,805
Хидранти и кранове	2,917	1,920
Водомери	2,451	1,826
Подобрения на наети активи	4,790	2,624
Помпени станции	943	850
	<u>45,601</u>	<u>42,082</u>

Активи в процес на изграждане

Активите в процес на изграждане, които са свързани с нетекущ нематериален актив „Концесионно право” са в размер на 16,946 хил.лева (2012 г.: 17,874 хил.лева). От тях с най-значима стойност са представените по-долу.

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Втори етап от укрепване стената на язовир Бели Искър	1,029	460
Пречиствателна станция за отпадни води	613	664
Пречиствателна станция за отпадни води и канали	3	28
Изграждане на водопроводи, на модел на водопроводната мрежа и на DMA зони за намаляване на неотчетените водни количества	4,357	10,025
Хлораторни станции	282	948
Изграждане на канали и на модел на канализационната мрежа	8,024	4,292
Пречиствателни станции за питейни води	1,671	810
Довеждащи съоръжения	380	474
Рехабилитация на резервоари , помпени станции, санитарно-охранителни зони	430	173
Проактивна подмяна на СК, ПХ, СВО	157	-
	<u>16,946</u>	<u>17,874</u>

Активи, заложен като обезпечение

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

15. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Резервни части и консумативи	2,880	3,255
Обезценка до нетна реализируема стойност	(1,184)	(1,317)
	<u>1,696</u>	<u>1,938</u>

Материали, заложен като обезпечения

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

15. Материални запаси (продължение)

Обезценка

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Баланс на 1 януари	(1,317)	(1,242)
Начислена обезценка на материали	-	(75)
Възстановена обезценка на бракувани материали	-	-
Възстановена обезценка на употребени материали	133	-
Отписана обезценка	-	-
Баланс на 31 декември	(1,184)	(1,317)

16. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2013	2012
Търговски и други вземания		70,547	70,081
Обезценка на вземания		(40,264)	(36,588)
Съдебни вземания		15,164	11,968
Обезценка на съдебни вземания		(14,406)	(11,370)
Общо търговски вземания	24	31,041	34,091
Други вземания		138	158
Предплащания за текущи активи		1,644	1,940
		1,782	2,098
Общо търговски и други вземания		32,823	36,189
<i>в т.ч. нетекущи</i>		133	197
<i>в т.ч., текущи</i>		32,690	35,992

През 2013 година е извършено отписване на вземания с изтекъл пет годишен давностен срок в размер на 2,154 хил. лева, които са били напълно обезценени (2012: 3,280 хил. лева). За измененията в обезценката на вземанията виж бележка 24 *Финансови инструменти*.

Вземания, заложен като обезпечения:

По обезпечен банков кредит "А", Групата е заложила 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 Групата по договор за кредит "В" са заложен настоящи и бъдещи вземания на Групата на стойност минимум 200 хил. евро.

Експозицията на Групата спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 24 *Финансови инструменти*.

Предплащания за текущи активи включват:

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Застраховки	1,093	1,063
Лицензии	169	127
Абонамент	112	113
Консултантски услуги	60	154
Други	210	483
	1,644	1,940

17. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2013	2012
Парични средства в каса		73	61
в местна валута		56	47
в чужда валута		17	14
Парични средства по банкови сметки		11,034	15,373
в местна валута		10,797	14,891
в чужда валута		237	482
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричния поток	24	11,107	15,434

Парични наличности по банкови сметки, заложенни като обезпечения:

По инвестиционен кредит „А”, получен от банката, Групата е заложила 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 Групата спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 24.

18. Акционерен капитал и резерви

<i>В хиляди акции</i>	Обикновени акции	
	2013	2012
Издадени към 1 януари	8,884	8,884
Издадени към 31 декември – напълно изплатени	8,884	8,884

Към 31 декември 2013 година акционерният капитал включва 8,884,435 обикновени поименни акции (2012 година: 8,884,435). Всички акции са с номинал от 1 лев. Към 31 декември 2013 година акционери в капитала на Групата са:

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

Крайният мажоритарен собственик е Веолия Енвиронман, Франция.

Със заложно джиро от 19 декември 2000 г. в полза на банка по обезпечен банков заем А са заложенни 6,850,000 обикновени поименни акции, което е вписано в книгата на поименните акционери, на основание договор за залог на акции.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават, на общите събрания на Групата. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи на Групата.

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 Групата.

Резерв от хеджиране

Резерв от хеджиране съдържа ефективната част от нетната промяна в справедливата стойност на инструменти хеджиращи парични потоци свързани с хеджирани сделки.

19. Лихвени заеми и кредити

Тази бележка дава информация за договорните условия на лихвоносните заеми на Групата, които се отчитат по амортизирана стойност. За повече информация за експозицията на Групата към лихвен, валутен и ликвиден риск, виж бележка 24.

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Нетекущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	89,951	134,573
Амортизация	(946)	(784)
Амортизирана стойност на заема	89,005	133,789
Задължения по финансов лизинг	2,456	851
	<u>91,461</u>	<u>134,640</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	44,622	9,284
Амортизация	(535)	(1,469)
Амортизирана стойност на заема	44,087	7,815
Задължения по финансов лизинг	1,171	628
	<u>45,258</u>	<u>8,443</u>

Съгласно договор за заем «А» Групата 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 2013г. показват действително годишно отношение от 1.52:1. Групата 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 2013		31 декември 2012	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6 месечен EURIBOR*	2020	63,456	62,064	72,520	70,712
Заем „Б”	EUR	5.95% плюс 6 месечен EURIBOR	2015	71,117	71,028	71,117	70,673
Заем „В”	EUR	2.50% плюс 3 месечен EURIBOR	2013	-	-	219	219
Задължения по финансов лизинг				3,627	3,627	1,479	1,479
				<u>138,200</u>	<u>136,719</u>	<u>145,335</u>	<u>143,083</u>

19. 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 Групата 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	
	2013	Лихва 2013	2013	Бъдещи минимални лизингови плащания 2012	Лихва 2012	2012
<i>В хиляди лева</i>						
Под 1 година	1,292	121	1,171	719	91	628
Между 1 и 2 години	1,950	118	1,832	524	30	494
От 2 до 5 години	632	8	624	374	17	357
	<u>3,874</u>	<u>247</u>	<u>3,627</u>	<u>1,617</u>	<u>138</u>	<u>1,479</u>

20. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви се дължат на следните позиции:

	Активи			Пасиви			Нетно		
	2013	2013	2013	2012	2012	2012	2012	2012	2012
<i>В хиляди лева</i>									
Машини, съоръжения и оборудване	-	(594)	(594)	-	(915)	(915)			
Материални запаси	117	-	117	131	-	131			
Търговски вземания	5,467	-	5,467	4,796	-	4,796			
Провизии	489	-	489	810	-	810			
Задължения за непозван годишен платен отпуск	261	-	261	37	-	37			
Дългосрочни приходи на персонала	123	-	123	108	-	108			
Хеджирани инструменти	-	-	-	477	-	477			
Финансиране от ЕБВР	25	-	25	25	-	25			
Търговски задължения	67	-	67	67	-	67			
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	<u>6,549</u>	<u>(594)</u>	<u>5,955</u>	<u>6,451</u>	<u>(915)</u>	<u>5,536</u>			

При определяне на текущия и отсрочените данъци, Групата е възприела за счетоводна база, базата описана в значими счетоводни политики (бележка 3). Отсроченият данък за 2013 година е изчислен на база приложимите за Групата данъчни ставки, които представляват законово определената ставка за 2014 година на корпоративен данък върху печалбата, който е в размер на 10%.

20. Активи и пасиви по отсрочени данъци (продължение)

Движения във временните разлики през годината

В хиляди лева	Баланс на	Признати	Признати в друг	Баланс на	Признати в	Признати в	Баланс на 31
	1 януари 2012	в печалби и загуби	всеобхватен доход	31 декември 2012	печалби и загуби	друг всеобхватен доход	декември 2013
Машини, съоръжения и оборудване	(1,088)	173	-	(915)	321	-	(594)
Материални запаси	124	7	-	131	(14)	-	117
Търговски вземания	4,501	295	-	4,796	671	-	5,467
Провизии	537	69	-	606	(117)	-	489
Задължения за непозван годишен платен отпуск	239	2	-	241	20	-	261
Дългосрочни приходи на персонала	82	26	-	108	15	-	123
Хеджиращи инструменти	683	-	(206)	477	-	(477)	-
Финансирани от ЕБВР	29	(4)	-	25	-	-	25
Търговски задължения	318	(251)	-	67	-	-	67
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	5,425	317	(206)	5,536	896	(477)	5,955

21. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2013	2012
Търговски задължения		18,546	11,949
Гаранции		1,916	1,793
Задължения към персонала		3,540	3,228
Застраховки		1,147	1,149
Замърсяване		3,107	3,108
ИСПА		3,597	3,456
Общо търговски задължения	24	<u>31,853</u>	<u>24,683</u>
Задължения за социални осигуровки		510	453
Търговско задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община		7,943	8,923
Задължение за такса водоползване		4,579	5,314
Други задължения и начисления		<u>625</u>	<u>1,477</u>
		<u>13,657</u>	<u>16,167</u>
Общо търговски и други задължения		<u>45,510</u>	<u>40,850</u>
<i>в т.ч. нетекущи</i>		7,895	7,838
<i>в т.ч. текущи</i>		37,615	33,012

Експозицията на Групата спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 24 *Финансови инструменти*.

22. Провизии

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Провизия за съдебни задължения	<u>1,480</u>	<u>2,519</u>
	<u>1,480</u>	<u>2,519</u>

Провизия за съдебни задължения

Провизията се базира на приблизителни оценки, направени на база професионалната преценка на адвокатите на Групата 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 Групата, икове за възстановяване на суми за изграждане на активи, както и икове 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 Групата на пазара. С последната посочена група, както и с част от исковете 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 2014г., макар и да не е изключено да останат за решаване през следващата финансова година.

22. Провизии (продължение)

Изменението на провизиите през годината е представено по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	Баланс на 1 януари 2013	Начислени провизии през годината	Използвани провизии през годината	Сторнирани провизии през годината	Ефект от дискон- тиране	Баланс на 31 декември 2013
Провизия за съдебни задължения	2,519	362	(269)	(1,132)	-	1,480
	<u>2,519</u>	<u>362</u>	<u>(269)</u>	<u>(1,132)</u>	<u>-</u>	<u>1,480</u>

23. Задължения за данъци

В хиляди лева

	2013	2012
Други данъчни задължения	249	130
Задължения за ДДС	<u>229</u>	<u>405</u>
	<u>478</u>	<u>535</u>

24. Финансови инструменти

Управление на финансовия риск

Преглед

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

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

Тази бележка представя информация за експозицията на Групата към всеки един от горните рискове, целите на Групата, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Групата.

Общи положения за управление на риска

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

Политиката на Групата за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които се сблъсква Групата, 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 Групата. Групата, 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 Групата 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 Групата. Комитетът на Групата 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 Групата 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.

24. Финансови инструменти (продължение)

Експозиция към кредитен риск (продължение)

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

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	Балансова стойност 2013	Балансова стойност 2012
Търговски и други вземания	16	31,041	34,091
Пари и парични еквиваленти	17	11,107	15,434
		<u>42,148</u>	<u>49,525</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. Групата предоставя монополни В и К услуги на територията на Столична Община, като към 31 декември 2013г. активните клиенти на Групата са 592,909 (2012 г. – 578,990). Съгласно анализите на Групата, предоставените В и К услуги са с ниска ценова еластичност. Цените на предоставените услуги се регулират от Държавната Комисия по енергийно и водно регулиране. Групата 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 Групата използва и външни колекторски агенции с цел възползване от специализиран опит и най-добри практики, както и от най-съвременното софтуерно осигуряване. Усилията на Групата 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 Групата 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 Групата и тя е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Отчетна стойност 31 декември 2013	Обезценка 2013	Балансова стойност 31 декември 2013	Отчетна стойност 31 декември 2012	Обезценка 2012	Балансова стойност 31 декември 2012
Бюджетни организации	1,294	(120)	1,174	1,748	(212)	1,536
Юридически лица	9,853	(5,038)	4,815	10,804	(4,800)	6,004
Население	73,164	(49,512)	23,652	69,317	(42,946)	26,371
Други клиенти	1,400	-	1,400	180	-	180
	<u>85,711</u>	<u>(54,670)</u>	<u>31,041</u>	<u>82,049</u>	<u>(47,958)</u>	<u>34,091</u>

24. Финансови инструменти (продължение)

Експозиция към кредитен риск

Времето структура на търговските вземания на Групата към датата на отчета за финансово състояние е:

В хиляди лева	2013	2013	2012	2012
	Отчетна стойност	Обезценка	Отчетна стойност	Обезценка
С ненастъпил падеж	18,951	(114)	21,805	(102)
Просрочени до 30 дена	3,187	(278)	2,979	(266)
Просрочени от 31-120 дена	6,586	(1,073)	7,223	(1,218)
Просрочени от 121-210 дена	5,449	(2,223)	5,252	(2,137)
Просрочени от 211-270 дена	3,217	(2,735)	2,983	(2,493)
Просрочени от 271-360 дена	4,260	(4,185)	4,055	(3,990)
Просрочени над 1 година	44,061	(44,062)	37,752	(37,752)
	<u>85,711</u>	<u>(54,670)</u>	<u>82,049</u>	<u>(47,958)</u>

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

В хиляди лева	Бел.	2013	2012
Салдо в началото на периода		(47,958)	(45,006)
Начислено през периода	10	(8,866)	(6,232)
Отписани		2,154	3,280
Салдо в края на периода		<u>(54,670)</u>	<u>(47,958)</u>

Качеството на търговски и други вземания се оценява на база на кредитна политика, изготвена от Комитета по управление на риска и прилагана в Групата. Ръководството на Групата наблюдава кредитния риск на клиентите като групира търговски и други вземания на база на техните характеристики като през 2013 г. продължава анализа върху специфични клиенти, на база конкретни проактивни действия, работа с тях и историята на водената комуникация. От 2011г. Групата въвежда обезценка и на непросрочени търговски вземания за конкретни групи клиенти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Групата ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Групата 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 Групата.

При управлението на дейността усилията на Групата 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 Групата цели, нива на услуги и инвестиционни ангажменти, 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.

24. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск (продължение)

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

Обикновено Групата 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 2013 г. Групата 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 2013 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)	62,064	(67,662)	(10,124)	(9,975)	(28,996)	(18,567)
Заем „Б” (5.95% плюс 6 месечен EURIBOR)	71,028	(76,701)	(39,469)	(37,232)	-	-
Заем „В” (2.5% плюс 3 месечен EURIBOR)	-	-	-	-	-	-
Задължения към свързани лица - неконсолидирани	4,543	(4,543)	(4,543)	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	3,627	(3,891)	(1,331)	(965)	(1,595)	-
Търговски и други задължения	31,853	(31,853)	(31,853)	-	-	-
	173,115	(184,650)	(87,320)	(48,172)	(30,591)	(18,567)
Деривативни финансови задължения						
Хеджиращи лихвения риск договори за суап	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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 19, Групата 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 19) под 1.3:1 – Групата 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.

24. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск (продължение)

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“ (1.75% 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	(81,245)	(4,505)	(39,496)	(37,243)	-
Заем „В“ (2.5% плюс 3 месечен EURIBOR)	219	(221)	(221)	-	-	-
Задължения към свързани лица	6,061	(6,061)	(6,061)	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	1,479	(1,617)	(719)	(524)	(374)	-
Търговски и други задължения	24,683	(24,683)	(24,683)	-	-	-
	173,827	(192,074)	(46,541)	(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)	-	-	-

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 Групата 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

Групата е изложена 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. Значителна част от всички сделки, извършени във валути, различни от националната, са осъществени в EUR поради което изложеността на Групата към валутен риск е минимална.

• **Експозиция към валутен риск**

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

В хиляди	31 декември 2013			31 декември 2012		
	Евро	Британски лири	Щатски долари	Евро	Британски лири	Щатски долари
Търговски задължения	(2,066)	(503)	(326)	(2,066)	(503)	(326)
Лихвени заеми и кредити	(68,049)	-	-	(73,157)	-	-
Лихвен суап	-	-	-	-	-	-
Брутна балансова експозиция	(70,115)	(503)	(326)	(75,223)	(503)	(326)

Следните значими валутни курсове са приложими през периода:

	Среден курс за периода		Курс към датата на отчета	
	2013	2012	2013	2012
USD 1	1.47363	1.5221	1.41902	1.4836
GBP 1	2.30321	2.4128	2.33839	2.39406

24. 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 2012 година.

В хиляди лева	Отчет за	Отчет за всеобхватния
	всеобхватния доход	доход
	31 декември 2013	31 декември 2012
USD	(46)	(49)
GBP	(118)	(120)

• *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

Групата е възприела политика, посредством която одобрените от ДКЕВР 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 Групата 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.

С Договори за суап от 12 ноември 2008 г. Групата 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.

• *Профил*

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

В хиляди лева	2013	2012
Инструменти с фиксиран лихвен процент		
Финансови активи	11,034	15,373
Финансови пасиви	-	-
	<u>11,034</u>	<u>15,373</u>
Инструменти с плаващ лихвен процент		
Финансови активи	31,043	12,388
Финансови пасиви	(136,719)	(148,778)
	<u>(105,676)</u>	<u>(136,390)</u>

24. Финансови инструменти (продължение)

Пазарен риск (продължение)

Лихвен риск (продължение)

- *Анализ на чувствителността спрямо справедливата стойност на инструменти с фиксирана лихва*

Групата не е осчетоводявала финансови активи и пасиви с фиксирана лихва по справедлива стойност, отчитана през печалби и загуби в отчета за всеобхватния доход. Групата е страна по финансови инструменти (лихвени суапове) 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 2012 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 2013				
Финансови активи с плаваща лихва	310	(310)	-	-
Финансови пасиви с плаваща лихва	(1,506)	1,507	-	-
Финансов инструмент хеджиращ лихвения риск	(1,495)	1,495	-	-
Чувствителност на паричния поток (нетно)	(2,691)	2,692	-	-
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)	-	-

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 възвращаемостта 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 Групата. Групата 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 Групата трябва да бъде не по-малка от 17%.

24. Финансови инструменти (продължение)

Счетоводни класификации и справедливи стойности

Таблицата показва балансовите и справедливите стойности на финансовите активи и финансовите пасиви, включително нивата им в йерархията на справедливите стойности. Не е включена информация за справедливите стойности ако балансовата стойност е разумно приближение на справедливата стойност.

31 декември 2013

	Балансова стойност					Справедлива стойност				
	Дър-ни за тър- не	Опреде- ни по с-ва стойност	С-ва ст-ст - хеджнинг инструмент	На разп- ис за про-ба	Други фин-ви пасиви	Общо	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
В хил. лева										
Финансови активи, оценявани по справедлива стойност										
Лихвен суап - за хеджиране	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност										
Търговски и други вземания	16	-	-	31,041	-	31,041	-	-	-	-
Вземания от свързани лица	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пари и парични еквиваленти	17	-	-	11,107	-	11,107	-	-	-	-
	-	-	-	42,148	-	42,148	-	-	-	-
Финансови пасиви, оценявани по справедлива стойност										
Лихвен суап - за хеджиране	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансови пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност										
Заем от свързани лица-Заем „Б”	19	-	-	-	(71,028)	(71,028)	-	-	(72,950)	(72,950)
Заем „А”	19	-	-	-	(62,064)	(62,064)	-	-	(58,662)	(58,662)
Заем „Б”	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Търговски и други задължения	21	-	-	-	(31,853)	(31,853)	-	-	-	-
Задължения към свързани лица	29	-	-	-	(4,543)	(4,543)	-	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	19	-	-	-	(3,627)	(3,627)	-	-	(3,627)	(3,627)
	-	-	-	-	(173,115)	(173,115)	-	-	-	-

"Софийска вода" АД
 Бележки към консолидирания финансов отчет
 Консолидиран финансов отчет
 за годината, приключваща на 31 декември 2013

24. Финансови инструменти (продължение)

Счетоводни класификации и справедлива стойности (продължение)

31 декември 2012		Балансова стойност						Справедлива стойност					
В хил. лева	Бел.	Държи за тър- не	Опреде- ни по с-ва	С-ва ст-ст – хеджнг инструмент	Държани до падеж	Земи и вземания	На разл- не за про-ба	Други фин-ви пасиви	Общо	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
Финансови активи, оценявани по справедлива стойност													
Лихвен суап - за хеджиране													
Финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност													
	16	-	-	-	-	34,091	-	-	34,091	-	-	-	-
Търговски и други вземания	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вземания от свързани лица	17	-	-	-	-	15,434	-	-	15,434	-	-	-	-
Пари и парични еквиваленти		-	-	-	-	49,525	-	-	49,525	-	-	-	-
		-	-	(5,695)	-	-	-	-	(5,695)	-	(5,695)	-	(5,695)
Финансови пасиви, оценявани по справедлива стойност		-	-	(5,695)	-	-	-	-	(5,695)	-	(5,695)	-	(5,695)
Лихвен суап - за хеджиране		-	-	(5,695)	-	-	-	-	(5,695)	-	(5,695)	-	(5,695)
Финансови пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност													
Заем от свързани лица-Заем „Б”	19	-	-	-	-	-	-	(70,673)	(70,673)	-	-	-	-
Заем „А”	19	-	-	-	-	-	-	(70,712)	(70,712)	-	-	-	-
Заем „В”	19	-	-	-	-	-	-	(219)	(219)	-	-	-	-
Търговски и други задължения	21	-	-	-	-	-	-	(24,683)	(24,683)	-	-	-	-
Задължения към свързани лица	29	-	-	-	-	-	-	(6,061)	(6,061)	-	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	19	-	-	-	-	-	-	(1,479)	(1,479)	-	(1,479)	-	(1,479)
		-	-	-	-	-	-	(173,827)	(173,827)	-	-	-	-

24. Финансови инструменти (продължение)

Оценяване на справедливи стойности

(i) Техники за оценяване и значими ненаблюдаеми входящи данни

По долу са представени техниките за оценяване, използвани при оценяването на справедливите стойности на Ниво 2 и Ниво 3, както и използваните значими ненаблюдаеми входящи данни

Финансови инструменти оценени по справедлива стойност

Справедливата стойност на лихвения суап е определена като разлика между очакваните дисконтирани парични потоци от фиксираната и от плаващата част. За определяне на очакваните парични потоци от плаващата част е използвана кривата на доходността за EUR. Дисконтовият фактор е извлечен от кривата на доходността за облигации с нулев купон.

Финансови инструменти, които не са оценени по справедлива стойност

Други финансови пасиви*, са оценени на базата на дисконтирани парични потоци. Като значими ненаблюдаеми входящи данни е използван дисконтов процент, коригиран от ръководството на Групата, отчитайки спецификата на Групата и сектора в който оперира. Размерът на намалението е 3% под средните годишни проценти за заеми с подобни размери и матуритет отпуснати в България, съгласно лихвената статистика на Централната банка за 2013 г.

* Други финансови пасиви включват обезпечени и необезпечени банкови заеми, и задължения по финансов лизинг.

25. Оперативен лизинг

Лизинг като наемател

Неотменимите наемни вноски по оперативен лизинг са платими както следва:

В хиляди лева	2013	2012
По-малко от една година	943	1,056
Между една и пет години	379	1,744
Повече от пет години	-	-
	<u>1,322</u>	<u>2,800</u>

26. 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>	<i>Бел.</i>	2013	2012
Настояща стойност на задължението към 1 януари		1,077	825
Разход за лихви	11	44	30
Разход за текущ стаж	26	192	130
Актюерска загуба		81	302
Ефект от извършено реструктуриране на Групата		-	-
Изплатени обезщетения на пенсионирани лица		(108)	(210)
Настояща стойност на задължението в края на периода		<u>1,286</u>	<u>1,077</u>

Задължение, признато в отчета за финансово състояние към 31 декември, в т.ч.:		1,286	1,077
краткосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране		549	482
дългосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране		737	595

Разходи признати в отчета за доходите

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Разходи за текущ трудов стаж	192	130
Разходи за лихви	44	30

Актюерски предположения

	2013	2012
Дисконтов процент към 31 декември	3,64%	3,20%
Нарастване на заплатите (ежегодно за 10 г.)	2,10%	3,60%
Отпадания	10%	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 $i = 3.64\%$. Избраният дисконтов процент е определен на база анализ на предлаганите на финансовия пазар в България инструменти за дългосрочни инвестиции (ДЦК, общински облигации и др.)

26. Задължения по план с дефинирани доходи (продължение)

Актюерски предположения (продължение)

<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	8	(8)
<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	(8)	8
<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	(35)	35
<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	(13)	13

27. Условни задължения

(а) Банкови гаранции и записи на заповед

Към момент на изготвяне на настоящия отчет Групата поддържа следните банкови гаранции:

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Концесияния договор, с номер PARLG/PB/13-018, издадена от National Bank of Abu Dhabi, на стойност \$ 750,000, с валидност до 15 декември 2014.

Банкова гаранция 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, с номер GI11.231.0090, издадена от Ситибанк, Н.А. – клон София (Ситибанк Европа АД – клон България), на стойност 400,000 лева, с валидност до 31 декември 2014.

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Договор за пренос на активна електроенергия с Национална Електрическа Компания ЕАД, Номер GI11.231.0090, издадена от Ситибанк Европа АД – клон България, на стойност 19,000 лева, с валидност до 30 април 2014.

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Договор за достъп до електропреносната мрежа с Енергиен Системен Оператор ЕАД (ЕСО). Номер GI11.231.0090, издадена от Ситибанк Европа АД – клон България, на стойност 23,268 лева, с валидност до 31 януари 2015.

(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.

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 2013г. съгласно чл.2 от Анекса е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2013
За доставяне на питейна вода	40
За отвеждане на отпадни вода	3
За пречистване на отпадни води	4
Общо:	<u>47</u>

Въз основа на тези изчисления оповестеният приход в Бележка 4 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.

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

Според Концесионния договор със Столична община от 23 декември 1999 г. Групата 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 153 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 съгласно действащия Бизнес план са представени по долу:

В хиляди лева

2013

Задължение съгласно бизнес план

51,072

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 за 2009-2013г. бе частично финансирана със средства от банкови заеми (допълнителен инвестиционен заем от ЕБВР), но преди всичко от собствени средства. За периода 2009-2013г. Групата е отчела инвестиции за над 241.6 млн.лв.

Изпълнението на ангажимента за капиталови инвестиции е обвързано с цените на услугите, предоставяни от Групата. В утвърдения от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране Бизнес план е заложено нарастване на комплексната цената за услугите достъпане, 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. Тази цена – както и цените на другите видове услуги и водоснабдителни системи - остана непроменена през 2013г.

На 29.11.2013г. в ДВ бр. 103 бяха обнародвани измененията и допълненията в Закона за водите (ЗВ) и в изпълнение на § 14, ал.3 и ал. 4 от Преходните и заключителните разпоредби на ЗВ, „Софийска вода” АД внесе на 4-ти март 2014г. удължен Бизнес план 2009-2015г. и заявление за утвърждаване на цени за 2014г. Планираните инвестиции за периода 2014г.-2015г. за регулаторни цели надхвърлят 76.5 млн.лв. и ще бъдат финансирани изцяло със собствени средства. От страна на ДКЕВР през първото полугодие на 2014г. предстои разглеждане и утвърждаване на внесените Бизнес планове и заявления за цени както за „Софийска вода” АД така и за другите ВиК дружества в страната.

28. Ангажименти за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване (продължение)

На 16 януари 2009г. „Софийска Вода“ АД подписа Договор за Спогодба със Столична община. С това споразумение двете страни изцяло и окончателно се споразумяват по всички съществуващи искания, претенции и/или спорове във връзка с Договора за концесия. Страните взаимно си опростиха всички свои претенции за плащане на лихви по претендираните суми, като Софийска вода пое ангажимент за инвестиции за периода 2009-2023г. в допълнение към съответните действащи одобрени от ДКЕВР бизнес планове както следва: 2.5 млн.лв. за периода 2009-2013г. съгласно чл.5.1.(iii) от Договора за Спогодба, 5 млн.лв. за периода 2014-2018г. съгласно чл.6.1.(i) от Договора за Спогодба и 4.7 млн.лв. за периода 2019-2023г. съгласно чл.6.1.(ii) от Договора за Спогодба.

Задължението то 2.5 млн. лв. за периода 2009-2013 г. е практически изпълнено, като минималното неизпълнение от приблизително 48 хил. лв. вече е компенсирано към края на февруари 2014 г.

Тъй като вложените суми по Договора за Спогодба са над заложените в бизнес плана инвестиции и са за сметка на Софийска вода те се отчитат като финансиране, което се признава пропорционално на разхода за амортизация на изградените от Софийска вода активи.

29. Свързани лица

Групата има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолиа Вода (София) БВ“, което държи 77,10% от акциите на "Софийска вода" АД, както и с другите дружества от икономическата група на Веолиа.

Крайно контролиращо лице за Групата е „Веолиа Вода“ СА.

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2013 г.

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2013 г.	
			Вземания	Задължения
„Веолиа Вода (София) БВ“	Притежава 77.10% от капитала на "Софийска Вода" АД	Предоставен заем		71,028
		-		задължение по
		Начислена лихва 4,835	-	получен заем по амортизирана стойност
		Други		44
		-	-	други търговски задължения
„Веолиа Вода“ С.А.	„Веолиа Вода (София) БВ	Предоставени технически услуги 1,496	-	1,496
"Веолиа Вода ЮК"			-	3,003
„Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на "Софийска Вода" АД	Наем 9	-	-
		Общо:	-	<u>75,571</u>

29. Свързани лица (продължение)

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 задължение по получен заем по амортизирана стойност
		Други -	-	44 други търговски задължения
„Веолия Вода“ С.А.	„Веолия Вода (София) БВ	Предоставени технически услуги 1,496	-	2,992
"Веолия Вода ЮК"				3,025
		Общо:	-	76,734

Транзакции с директори и служители с контролни функции

Групата 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>	2013	2012
Възнаграждения на Управителя и Съвета на Директорите	194	116
Бонус и провизия за неизползван отпуск и осигуровки	12	1
От тях на салдо към 31 декември	16	11

30. 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 2013 г. са направени 459,337 хил.лева инвестиции. За 2013 изпълнението на Бизнес-плана е в размер на 50,773 хил.лева (2012: 40,090 хил.лева), от които 44,672 хил.лева (2012 - 35,889 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 2013 г. е в размер на 243,711 хил лева (2012: 218,311 хил.лева).

31. Събития, настъпили след датата на финансовия отчет

- Към датата на одобрение на финансовия отчет в Групата се извършва проверка от Териториална Дирекция Големи Данъкоплатци и Осигурители. Проверките обхващат ЗКПО (2010-2012), ЗДДС (2010-31 август 2013) и ЗДДФЛ и вноски за осигуровки (2010-2012). След 1 януари има издаден 1 ревизионен акт с констатация за довносяне на осигуровки и данък общ доход за 131,291 лв. Сумата е приспадната от отрицателни разлики по декларации в НАП и от надплатени авансови вноски за 2012 година.
- Групата беше информирана от Комисията за защита на конкуренцията за образувано административно производство КЗК-1534/2013 за проверка на твърдението за злоупотреба с господстващо положение във връзка с начисляване на лихви върху забавени плащания на прогнозни сметки. На Групата беше връчена определение с констатации на КЗК за злоупотреба с господстващо положение, като от Групата се иска да предостави информация за целите на проверката.
- На 05.02.2014г. на „Софийска вода“ АД беше изпратен доклад на ДКЕВР № В-Дк-14/30.01.2014 с резултатите от извършената регулаторна проверка от страна на ДКЕВР за периода 2011 - 2012. В доклада бяха поискани допълнителни разяснения и информация, които Групата предостави в указания срок.
- Бизнес планът на Групата за удължения регулаторен период (2014-2015) беше подготвен и внесен в ДКЕВР на 04.03.2014. На същата дата, Групата внесе и Ценово заявление за утвърждаване на цените на ВиК услугите за 2014г.
Във връзка с разглеждането на БП 2014-2015, на този етап ДКЕВР поиска допълнителна информация свързана предимно с експлоатационни въпроси, която „Софийска вода“ АД предостави в указания срок



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 консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 60 консолидиран финансов отчет на „Софийска вода“ АД и нейното дъщерно дружество „Уотър Индъстри Сърпорт енд Едюкейшън“ ЕООД („Групата“), включващ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 година, консолидираните отчети за печалбата или загубата и другия всеобхватен 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 консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване, приети от Европейския Съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран 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 консолидиран 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 консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

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

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

Мнение

По наше мнение, консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2013 година, както и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и за консолидираните 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 Групата 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 консолидиран доклад за дейността на Групата, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на консолидираната финансова информация, която се съдържа в одитирания консолидиран годишен финансов отчет на Групата към и за годината завършваща на 31 декември 2013 година. Отговорността за изготвянето на годишния консолидиран доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на „Софийска вода“ АД на 2 април 2014, се носи от ръководството на Групата.

Маргарита Голева
Управител

КПМГ България ООД
София, 4 април 2014 година

Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор



