

Бележки към междинния съкратен самостоятелен финансов отчет

1. Характер на дейността

„Софийска вода“ АД (Дружеството) е регистрирано с решение на Софийски Градски Съд от 28 декември 1999 г. по фирмено дело № 16172/1999 г, парт. №54111, т.557, рег.1, стр.20. и пререгистрирано съгласно ЗТР в Търговския регистър към Агенция по вписвания с ЕИК 130175000.

Адресът на регистрация на Дружеството е България, София, район „Красно село“, бул. „Цар Борис III“ № 159, ет. 2 и 3. Дружеството е собственост 77.1% на „Веолия Вода (София) БВ“ и 22.9% на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД.

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

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

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

1. Г-н Фредерик Фарош
2. Г-н Васил Тренев
3. Г-жа Мариана Игева
4. Г-жа Милена Ценова
5. Г-н Франсоа Деберг
6. Г-н Владимир Стратиев
7. Г-н Бисер Дамяновски

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството към 30 юни 2021 г. е 1 113 души.

Компанията е представлявана от изпълнителен директор – Васил Борисов Тренев.

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

Основното място за осъществяване на дейността е град София, район „Красно село“, бул. „Цар Борис III“ № 159, ет. 2 и 3

2. База за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Настоящият междинен съкратен финансов отчет от 30 юни 2021 г. е изготвен съгласно МСС 34 *Междинно финансово отчитане*. Той не включва цялата информация и оповестявания, изискващи се при годишните финансови отчети, съгласно МСФО, и трябва да се разглежда заедно с годишните финансови отчети на Дружеството за приключилата на 31 декември 2020 година, изготвени съобразно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Борда по международни счетоводни стандарти (БМСС) и приети от Европейския Съюз (ЕС).

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

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

Междинният съкратен финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие

През първите шест месеца на 2021 година Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 22,918 хил. лв. (за същия период на 2020: 18,871 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 5,361 хил. лв. в сравнение с края на 2020 г. и са в размер на 69,083 хил. лв. През отчетния период Дружеството обслужва редовно задълженията си към доставчици и кредитори. Няма просрочени задължения към трети страни.

С оглед на горното, ръководството има основателното очакване да смята, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Дружеството да покрие ликвидните си нужди в рамките на 2021 г.

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

Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени (продължение)

Стандарти и разяснения, които все още не са одобрени за прилагане от ЕК

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

(а) МСФО 17 Застрахователни договори

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г., като се позволява и по-ранното му прилагане. Дружеството очаква, че стандарта няма да има съществен ефект върху представянето в самостоятелния финансов отчет на Дружеството в периода на първоначално прилагане, тъй като Дружеството не издава застрахователни или презастрахователни договори, не държи презастрахователни договори и не издава инвестиционни договори с допълнителни негарантирани доходи.

(б) Други изменения

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

— Промени в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

— Промени в МСФО 3 Бизнес комбинации; МСС 16 Имоти, машини и съоръжения; МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, както и Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

— Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети и МСФО Практическо становище 2: Оповестяване на счетоводни политики (издадено на 12 февруари 2021 г.), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

— Промени на МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводните приблизителни оценки (издадено на 12 февруари 2021 г.), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

— Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочени данъци, свързани с активи и пасиви, произтичащи от една сделка, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

2.1. Счетоводна политика

Настоящият междинен съкратен самостоятелен финансов отчет е изготвен съгласно счетоводните политики, приети при последния годишен самостоятелен финансов отчет за приключилата на 31 декември 2020 година.

2.2. Прогнози

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

При изготвянето на настоящия междинен съкратен самостоятелен финансов отчет значимите преценки, направени от ръководството, при прилагането на счетоводната политика на Дружеството, и ключовите източници на несигурността при прогнозирането са същите като тези, приложени към годишния финансов самостоятелен отчет за приключилата на 31 декември 2020 година, с изключение на промените при прогнозите, изискващи се при определяне на провизията за корпоративния данък.

2.3. Управление на финансовия риск

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

Междинния съкратен самостоятелен финансов отчет не включва цялата информация за управление на риска и оповестяванията, необходими за годишния финансов отчет, и следва да се разглежда във връзка с годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г. По време на периода няма промени в политиките за управление на риска, свързан с финансовите инструменти.

3. Значими събития и трансакции през отчетния период

Със свое Решение № Ц-46 от 30.12.2020 г., Комисията за енергийно и водно регулиране одобри цена за предоставянето на ВиК услуга на територията на град София за 2021г. Увеличението е с 6% от 01.01.2021г.

На 25 януари 2021 г. Дружеството извърши пълно изплащане на главница и лихва по заема към Консорциум от Обединена българска банка и ДСК в размер на 22,484 хил. лева, като всички обезпечения по заема са заличени.

С Решение № НВ-1 от 28.05.2021 г. Комисията за енергийно и водно регулиране утвърждава, считано от 01.01.2021 г., норми на възвръщаемост на капитала за следващия 5 годишен регулаторен период 2022-2026 година. Определената за Дружеството валидна норма е 8.12%. На база на направени анализи Ръководството счита, че определената от КЕВР норма на възвръщаемост на капитала няма да доведе до обезценка на дълготрайните активи на Дружеството.

През отчетния период дружеството входира в Комисията за енергийно и водно регулиране предложението си за Бизнес план 2022 – 2026 г.

4. Нематериални активи

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

В хиляди лева	Разходи за развойна дейност	Софтуер	Концесионно право	Активи в процес на изграждане- други	Общо
Отчетна стойност					
Баланс към 1 януари 2020 г.	21,041	21,625	582,023	634	625,323
Придобити активи	-	-	35,763	1,883	37,646
Отписани активи	-	-	-	-	-
Трансфери	-	2,516	-	(2,516)	-
Баланс към 31 декември 2020 г.	21,041	24,141	617,786	1	662,969
Баланс към 1 януари 2021 г.	21,041	24,141	617,786	1	662,969
Придобити активи	-	-	13,773	171	13,945
Отписани активи	-	-	-	-	-
Трансфери	-	172	-	(172)	-
Баланс към 30 юни 2021 г.	21,041	24,313	631,559	0	676,914
Амортизация					
Баланс към 1 януари 2020 г.	(21,037)	(17,429)	(305,640)	-	(344,106)
Амортизация за годината	-	(771)	(49,849)	-	(50,620)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2020 г.	(21,037)	(18,200)	(355,489)	-	(394,726)
Баланс към 1 януари 2021 г.	(21,037)	(18,200)	(355,489)	-	(394,726)
Амортизация за годината	-	(480)	(28,561)	-	(29,041)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Баланс към 30 юни 2021 г.	(21,037)	(18,680)	(384,050)	-	(423,767)
Балансова стойност					
На 1 януари 2020 г.	4	4,196	276,383	634	281,217
На 31 декември 2020 г.	4	5,941	262,297	1	268,243
На 1 януари 2021 г.	4	5,941	262,297	1	268,243
На 30 юни 2021 г.	4	5,633	247,509	-	253,146

5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването на Дружеството включват, земя, сгради, машини и съоръжения, инсталации, транспортни средства, стопански инвентар и разходите за придобиването на активите. Балансовата стойност може да се анализира както следва:

	В хиляди лева					Общо
	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	
Отчетна стойност						
Баланс на 1 януари 2020 г.	4,138	38,174	19,360	2,081	-	63,753
Придобити активи	4,611	-	-	-	2,095	6,706
Отписани активи	-	(282)	(154)	-	-	(436)
Трансфери	-	1 325	737	33	(2,095)	-
Баланс на 31 декември 2020 г.	8,749	39,217	19,943	2,114	-	70,023
Баланс на 1 януари 2021 г.	8,749	39,217	19,943	2,114	-	70,023
Придобити активи	-	-	-	-	869	869
Отписани активи	(2,610)	(21)	(179)	-	-	(2,810)
Трансфери	73	410	90	369	(869)	73
Баланс на 30 юни 2020г	6,212	39,606	19,854	2,483	-	68,155
Амортизация						
Баланс на 1 януари 2020 г.	(3,298)	(27,386)	(11,378)	(1,268)	-	(43,330)
Амортизация за годината	(1,346)	(3,143)	(1,743)	(104)	-	(6,336)
Отписани активи	-	269	153	-	-	422
Баланс на 31 декември 2020 г.	(4,644)	(30,260)	(12,968)	(1,372)	-	(49,244)
Амортизация към 1 януари 2021	(4,644)	(30,260)	(12,968)	(1,372)	-	(49,244)
Амортизация за годината	(711)	(1,541)	(823)	(65)	-	(3,140)
Отписани активи	2,611	19	156	-	-	2,786
Баланс на 30 юни 2021г.	(2,744)	(31,782)	(13,635)	(1,437)	-	(49,598)
Балансова стойност						
На 1 януари 2020	840	10,788	7,982	813	-	20,423
На 31 декември 2020	4,105	8,957	6,975	742	-	20,779
На 1 януари 2021	4,105	8,957	6,975	742	-	20,779
На 30 юни 2021	3,468	7,824	6,219	1,046	-	18,557

Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през първите шест месеца на 2021 година, са на стойност 501 хил. лева (същия период на 2020 г.: 420 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2021 г.	до 30 юни 2020 г.
Ко-генератор	20	-
Транспортни средства и механизация	112	68
Лабораторно оборудване	2	24
Компютърно оборудване	87	58
Уреди за геодезични измервания и определяне на местоположение	8	211
Друго оборудване	272	59
	<u>501</u>	<u>420</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първите шест месеца на 2021 година, които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право” и са в размер на 18,286 хил. лева (същия период на 2020 г.: 16,706 хил. лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2021 г.	до 30 юни 2020 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	6,308	9,655
ПСОВ Кубратово	335	1,242
Канализационна мрежа и сградни отклонения	6,055	3,144
Хидранти и кранове	916	745
Водомери	2,063	1,397
Помпени станции	5	-
Подобрения на наети активи	2,604	523
	<u>18,286</u>	<u>16,706</u>

6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2021	2020
Търговски и други вземания		64,470	69,727
Обезценка на вземания		(33 338)	(36,320)
Общо търговски вземания		<u>31,132</u>	<u>33,407</u>
Други вземания и предплащания		1,781	1,793
		<u>1,781</u>	<u>1,793</u>
Общо търговски и други вземания		<u>32,913</u>	<u>35,200</u>
в т.ч. нетекущи		1,600	1,610
в т.ч.. текущи (свързани и трети лица)		31,313	33,590

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

<i>В хиляди лева</i>	Отчетна Обезценка		Балансова	Отчетна Обезценка		Балансова
	стойност		стойност	стойност		стойност
	30 юни		30 юни	31		31 декември
	2021 г.	2021 г.	2021 г.	декември		2020 г.
				2020 г.	2020 г.	
Бюджетни организации	3,216	(925)	2,291	6,533	(3,599)	2,934
Търговски клиенти	9,513	(3,687)	5,826	8,394	(3,605)	4,789
Население	59,908	(28,566)	31,342	58,876	(28,956)	29,920
Други клиенти	4,494	(160)	4,334	7,126	(160)	6,966
Свързани лица	97	-	97	107	-	107
	<u>77,228</u>	<u>(33,338)</u>	<u>43,890</u>	<u>81,036</u>	<u>(36,320)</u>	<u>44,716</u>

Времето структура на търговските вземания и краткосрочните активи по договори с клиенти на Дружеството и вземания от свързани лица към отчетната дата е:

В хиляди лева	До 30 юни 2021	До 30 юни 2021	Кредитна оценка	До 31 декември 2020	До 31 декември 2020	Кредитна оценка
	Отчетна стойност	Обезценка		Отчетна стойност	Обезценка	
Текущи (непросрочени)	25,044	(1,211)	Не	24,536	(1,043)	Не
Просрочени от 1-30 дни	3,825	(899)	Не	3,817	(909)	Не
Просрочени от 31-60 дни	2,858	(1,043)	Не	2,831	(1,050)	Не
Просрочени от 61-90 дни	2,393	(1,056)	Не	2,517	(1,091)	Не
Просрочени от 91-180 дни	5,422	(2,670)	Не	6,821	(3,396)	Не
Просрочени от 180-300 дни	6,927	(4,088)	Не	7,382	(4,426)	Не
Просрочени повече от 300 дни	30,759	(22,371)	Да	33,132	(24,405)	Да
	<u>77,228</u>	<u>(33,338)</u>		<u>81,036</u>	<u>(36,320)</u>	

7. Акционерен капитал

Към 30 юни 2021 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2020 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 30 юни 2021 г. година акционери в Дружеството са:

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

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

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

8. Кредити

Тази бележка дава информация за договорните условия на лихвоносните заеми и кредитите на Дружеството, които се отчитат по амортизирана стойност.

<i>В хил. лв.</i>	до 30 юни 2021 г.	до 31 декември 2020 г.
Нетекущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	-	7,486
Амортизация	-	(14)
Амортизирана стойност на заемите	-	<u>7,472</u>
Пасиви по лизинги	1,444	2,781
	<u>1,444</u>	<u>10,253</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	-	14,972
Амортизация	-	(80)
Амортизирана стойност на заема	-	<u>14,892</u>
Пасиви по лизинги	2,399	1,834
	<u>2,399</u>	<u>16,726</u>
Общо заеми и кредити	<u>3,843</u>	<u>26,979</u>

Условия и погасителен план

<i>В хиляди лева</i>	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30 юни 2021 г.		31 декември 2020 г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансо ва стойност
Заем към консорциум Експресбанк и ОББ	EUR	1.35 % плюс 3-месечен EURIBOR*	2022	-	-	22,458	22,364
				-	-	<u>22,458</u>	<u>22,364</u>

9. Разход за Корпоративен данък

Разходите за Корпоративния данък се признават на база най-добрата прогноза на ръководството за ставката на годишния корпоративен данък, очаквана за цялата 2021 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2020 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2020 е била 10%).

10. Сделки със свързани лица

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

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

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

- Приходи и разходи от договори за строителство със СО 5,753 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	30 юни 2021 г. лв. '000.	30 юни 2020 г. лв. '000.
Приходи	5,753	13,156
Разходи	(5,753)	(13,156)

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

	30 юни 2021 г.	30 юни 2020 г.
Приходи от зелена енергия	219	184

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

Дъщерното дружество във финансовия отчет на „Софийска вода“ е „Уотър Индъстри Съпорт Енд Едюкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2020: 100%).

10.1 Транзакции със собственици

	30 юни 2021 г. лв. '000.	30 юни 2020 г. лв. '000.
Услуги по закупуване		
Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централа и Източна Европа	(750)	(750)
Получени отстъпки във връзка с доставки Веолия Енвиронман СА	-	40
Обучение от Веолия Кампос	-	-
Доскавка на маски от Веолия Енергия Магяорорсзаг	-	(212)
Наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(4)	(26)
Тестване на водомери от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	-	(1)
Такса битови отпадъци от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(1)	-
Закупуване на климатици „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	(3)	(8)
Поддръжка на климатици и система за контрол на достъпа „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	(28)	(5)
Преработка на тръбно трасе	-	(3)
Ремонтни дейности от Обединение „Кубратово 2018“ ДЗЗД	-	(3,008)
	(786)	(3,973)

	30 юни 2021 г. лв. '000.	30 юни 2020 г. лв. '000.
Предоставяне на услуги		
Приход от продажба на материали на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	1	-
Приходи от плабораторни анализи „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	8	2
Приходи от склада мониторинг предоставени на „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	6	1
Приходи от склада мониторинг предоставени на „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	1	1
Приходи от експлоатация на ПСПО Загорка предоставени на „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	-	1
Услуга предоставена на САД СА клон България	-	2
Неустойка по договор с Обединение „Кубратово 2018“ ДЗЗД	-	1,280
Наем по договор с Обединение „Кубратово 2018“ ДЗЗД	-	4
Консумативи по договор с Обединение „Кубратово 2018“ ДЗЗД	-	6
	16	1,296

10.2 Транзакции с ключов ръководен персонал

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

	30 юни 2021 г. лв. '000.	30 юни 2020 г. лв. '000.
Възнаграждение на Изп. директор и Съвета на директорите	279	146
- от тях на салдо към 30 юни	37	25

11. Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на отчетния период