

“Уотър Индъстри Сърпорт енд Едюкейшън” ЕООД

Финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2013 година

С независим одиторски доклад

Съдържание

Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	7
Бележки към финансовия отчет	9

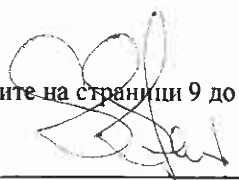
Отчет за финансовото състояние

Към 31 декември

В хиляди лева

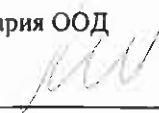
	Бел.	2013	2012
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	12	25	31
Отсрочени данъчни активи	11	2	-
Общо нетекущи активи		<u>27</u>	<u>31</u>
Вземания от свързани лица	19, 22	179	75
Търговски и други вземания	13	97	34
Предплащания и разходи за бъдещи периоди	14	67	156
Корпоративен данък за възстановяване		11	14
Парични средства и еквиваленти	15, 19	169	205
Общо текущи активи		<u>523</u>	<u>484</u>
Общо активи		<u>550</u>	<u>515</u>
Собствен капитал			
Регистриран капитал	16	5	5
Печалби и загуби		235	232
Общо собствен капитал		<u>240</u>	<u>237</u>
Пасиви			
Задължения за обезщетения при пенсиониране	21	17	-
Общо нетекущи пасиви		<u>17</u>	<u>-</u>
Задължения към свързани лица	19,22	55	143
Търговски и други задължения	17,19	205	108
Задължения към персонала	18	32	23
Задължения за данъци		1	4
Общо текущи пасиви		<u>293</u>	<u>278</u>
Общо пасиви		<u>310</u>	<u>278</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u>550</u>	<u>515</u>

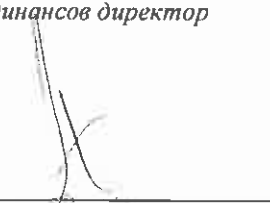
Бележките на страници 9 до 27 са неразделна част от този финансов отчет

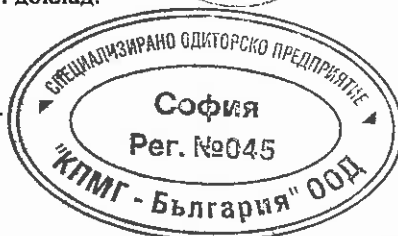

Станислав Станев
Управител


Анелия Илиева
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД


Маргарита Голева
Управител
КПМГ България ООД


Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор




Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

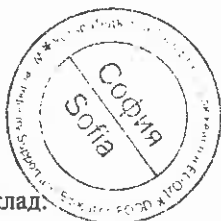
За годината, приключваща на 31 декември


В хиляди лева

	Бел.	2013	2012
Приходи	5	474	395
Други Приходи	5	24	6
		<u>498</u>	<u>401</u>
Разходи за материали	6	(12)	(6)
Разходи за външни услуги	7	(166)	(132)
Амортизации	12	(7)	(3)
Разходи за персонала	8	(304)	(257)
Други разходи за дейността	9	(6)	(6)
		<u>3</u>	<u>(3)</u>
Печалба от оперативна дейност			
Финансови приходи	10	1	4
Финансови разходи	10	(1)	(1)
Нетни финансови приходи		<u>-</u>	<u>3</u>
Печалба преди данъци		<u>3</u>	<u>-</u>
Приход/(разходи) от данъци, нетно	11	1	-
Печалба за периода		<u>4</u>	<u>-</u>
<i>Компоненти, които няма да бъдат впоследствие рекласифицирани в печалба или загуба:</i>			
Преоценки на задължение по план с дефинирани доходи	21	(1)	-
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		<u>(1)</u>	<u>-</u>
Общо всеобхватен доход за периода		<u>3</u>	<u>-</u>


Бележките на страници 9 до 27 са неразделна част от този финансов отчет


Станислав Станев
Управител





Анелия Илиева
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад.
КПМГ България ООД


Маргарита Голева
Управител
КПМГ България ООД




Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

Отчет за промените в собствения капитал

В хиляди лева

	Бел.	Регистриран капитал	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2012		5	232	237
Общо всеобхватен доход за годината		-	-	-
Печалба за годината		-	-	-
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци		-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината		-	-	-
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал		-	-	-
Трансфер между резерви въз основа на решение на собственика		-	-	-
Общо сделки със собственика		-	-	-
Баланс на 31 декември 2012	16	5	232	237

Отчет за промените в собствения капитал (продължение)

В хиляди лева	Регистриран капитал	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2013	5	232	237
Общо всеобхватен доход за годината	-	4	4
Печалба за годината	-	(1)	(1)
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	3	3
Общо всеобхватен доход за годината	-	3	3
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал	-	-	-
Трансфер между резерви въз основа на решение на собственика	-	-	-
Общо сделки със собственика	-	-	-
Баланс на 31 декември 2013	5	235	240

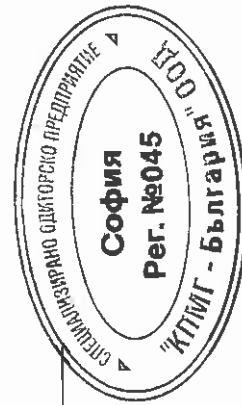
Бележките на страници 9 до 27 са неразделна част от този финансов отчет.



[Signature]
Анелия Илнева
Финансов директор

Станислав Станев
Управител

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД



Маргарита Голева
Управител
КПМГ България ООД

Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци

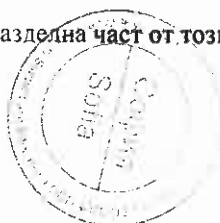
За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева

	Бел.	2013	2012
Парични потоци от оперативна дейност			
Нетна печалба за периода		4	-
<i>Корекции за:</i>			
Разходи за амортизация	12	7	3
Разходи за провизии при пенсиониране	21	15	-
Нетни финансови разходи / (приходи)	10	-	(3)
Разход за корпоративен данък	11	(1)	-
		<u>25</u>	<u>-</u>
Изменение на търговски и други вземания		(63)	(20)
Изменение на търговски и други вземания от свързани лица		(104)	(13)
Изменение на предплащания		89	(110)
Изменение на търговски и други задължения		107	11
Изменение на търговски и други задължения към свързаните лица		(88)	124
Изменение в задълженията за ДДС		(3)	(6)
Изплатен корпоративен данък		2	(1)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		<u>(35)</u>	<u>(15)</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи	12	(1)	(26)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		<u>(1)</u>	<u>(26)</u>
Парични потоци от финансова дейност			
Получени лихви		1	4
Платени други финансови разходи		(1)	(1)
Нетен паричен поток от финансова дейност	10	<u>-</u>	<u>3</u>
Нетно (намаление)/увеличение на пари и парични еквиваленти		(36)	(38)
Пари и парични еквиваленти на 1 януари		<u>205</u>	<u>243</u>
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	15,19	<u>169</u>	<u>205</u>

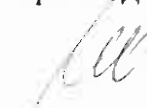
Бележките на страници 9 до 27 са неразделна част от този финансов отчет.


Станислав Станев
Управител




Анелия Илиева
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД


Маргарита Голева
Управител
КПМГ България ООД




Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

Бележки към финансовия отчет

1	Статут и предмет на дейност	9
2	База за изготвяне	9
3	Значими счетоводни политики	12
4	Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени	17
5	Приходи	19
6	Разходи за материали	19
7	Разходи за външни услуги	19
8	Разходи за персонала	19
9	Други разходи за дейността	19
10	Финансови приходи и разходи	19
11	Разходи за данъци	20
12	Имоти, машини, съоръжения и оборудване	21
13	Търговски и други вземания	21
14	Предплащания и разходи за бъдещи периоди	21
15	Пари и парични еквиваленти	21
16	Регистриран капитал и резерви	22
17	Търговски и други задължения	22
18	Задължения към персонала	22
19	Финансови инструменти	22
20	Оперативен лизинг	26
21	Задължения по план с дефинирани доходи	26
22	Свързани лица	27
23	Събития, настъпили след датата на финансовия отчет	27

Бележки към финансовия отчет

1. Статут и предмет на дейност

“Уотър Индъстри сърпорт енд Едюкейшън” ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България с решение на Софийски градски съд, фирмено дело № 9889/2000г., том 633, стр. 29, парт. № 57546.

Адресът на регистрация на дружеството е България, София, ж.к. Младост 4, Бизнес Парк София, сграда 2А. Предмет на дейност на дъщерното Дружеството е услуги по измерване, поддръжка и проектиране.

“Уотър Индъстри сърпорт енд Едюкейшън” ЕООД (Дружеството) е дъщерно предприятие на “Софийска вода” АД.

2. База за изготвяне

(а) Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване, приети от Европейската Комисия (ЕК).

Финансовият отчет, изготвен за годината приключваща на 31 декември 2013 г., е одобрен от Съвета на Директорите на едноличния собственик на 2 Април 2014 г.

(б) База за измерване

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност.

(в) Функционална валута и валута на представяне

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

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

При изготвянето на този финансов отчет, ръководството е направило преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики на Дружеството и на отчетените суми на активите и пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

Приблизителните оценки и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на приблизителните оценки се признава проспективно.

Справедливи стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват оценка на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви.

Дружеството 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 Управителя.

2. База за изготвяне (продължение)

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

Когато оценява справедливата стойност на актив или пасив, Дружеството 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: котираны цени (некоригирани) на активни пазари за сходни активи или пасиви.
- Ниво 2: входящи данни различни от котираны 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).

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.

Дружеството 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 19- Финансови инструменти;

(д) Промени в счетоводни политики

Дружеството е приложило 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, Дружеството разшири своите оповестявания относно компенсиране на финансови активи и финансови пасиви (виж бележка 19).

(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, Дружеството е представило допълнителни оповестявания в това отношение (виж бележка 19).

Според преходните разпоредби на МСФО 13, Дружеството е приложило 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 Дружеството.

2. База за изготвяне (продължение)

(д) Промени в счетоводни политики (продължение)

(iii) Представяне на позиции от друг всеобхватен доход

В резултат на промените в МСС 1, Дружеството 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), Дружеството промени своята счетоводна политика за отчитане на актюерски печалби и загуби по план с дефинирани доходи като започна да признава всички актюерски печалби и загуби в друг всеобхватен доход (ДВД).

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(г) Нематериални активи

(i) *Оценка при признаване и последваща оценка*

Нематериални активи, придобити от Дружеството, се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Последващите разходи се капитализират само при увеличение на бъдещата икономическа изгода от конкретен актив. Всички други разходи, включително добра репутация и търговска марка, се признават в печалби и загуби при възникването им.

(ii) *Амортизация*

Амортизация се начислява в печалби и загуби на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи.

Полезният живот на нематериалните активи е както следва:

софтуер

5 години

(д) *Наети активи*

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

Различни от тези лизингови договори са договори за оперативен лизинг и те не се признават в отчета за финансовото състояние на Дружеството.

(е) *Обезценка на активи*

(i) *Недерибативни финансови активи*

Финансов актив, който не се отчита по справедлива стойност в печалби и загуби, се преразглежда към всяка отчетна дата, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития, имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив и този ефект може да бъде надеждно оценен.

Обективно доказателство, че един финансов актив е обезценен, включва неизпълнение или просрочие от длъжника, реструктуриране на задължението към Дружеството при условия, които Дружеството не би разглеждало при други обстоятелства, индикации, че длъжникът или емитентът ще изпадне в несъстоятелност, неблагоприятни промени в статуса на плащания на длъжник или емитент.

Финансови активи отчитани по амортизирана стойност

Дружеството взема предвид доказателства за обезценка на финансови активи отчитани по амортизирана стойност (заеми и вземания), както за конкретен актив, така и на колективно равнище. Всички индивидуално значими вземания 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. Активите, които не са индивидуално значими, се проверяват колективно за обезценка като са групирани заедно ако са със сходни характеристики на риска.

При проверката на колективно ниво за обезценка, Дружеството използва историческите тенденции на вероятността за неизпълнение на задълженията, времето за възстановяване и размера на възникналите загуби, коригирани с преценката на ръководството дали сегашните икономически и кредитни условия са такива, че има вероятност реалните загуби да бъдат по-големи или по-малки от предпологането 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.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(е) Обезценка на активи (продължение)

(ii) *Нефинансови активи*

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се преглеждат към всяка отчетна дата с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За положителна репутация и нематериални активи с неопределен полезен живот, или които още не са готови за употреба, възстановимата стойност се определя на всяка година по едно и също време. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или ОГПП, част от който е той, превишава неговата възстановима стойност.

Възстановимата стойност на актив или на обект, генериращ парични потоци (ОГПП), е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност, намалена с разхода по продажба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтов процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За целта на теста за обезценка, активи, които не могат да бъдат тествани индивидуално, се групират заедно в най-малката възможна група активи, генерираща парични постъпления от продължаваща употреба, които са в голяма степен независими от паричните постъпления от други активи или ОГПП.

Загуби от обезценка се признават в печалби и загуби. Загуби от обезценка признати за ОГПП се разпределят така, че да намалят отчетните стойности на активите в обекта пропорционално.

Загуба от обезценка се възстановява само до такава степен, че балансовата стойност на актива не надвишава балансовата стойност, която би била определена след приспадане на амортизация, ако загуба от обезценка не е била признавана.

(ж) Доходи на персонала

Планове с дефинирани вноски

Задълженията за превеждане на вноски по плановете с дефинирани вноски се признават като разходи когато свързаните услуги се предоставят.

Планове с дефинирани доходи

Задължението на Дружеството за планове с дефинирани доходи се изчислява, като се прогнозира бъдещите доходи, които служителите са заработили в резултат на положен труд в текущия и предходни периоди, и този доход се дисконтира.

Изчислението на задълженията за дефинирани доходи се извършва всяка година от квалифициран актюер чрез използването на метода на прогнозните кредитни единици. Дружеството определя нетния лихвен процент върху нетното задължение по план с дефинирани доходи като прилага дисконтовия процент, използван в началото на периода за дисконтиране на задължението до нетно задължение по планове с дефинирани доходи.

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.

Краткосрочни доходи на наети лица

Задължения за краткосрочните доходи на наети лица се отчитат като разход, когато свързаните с тях услуги се предоставят. Пасив се признава за сумата, която се очаква да бъде изплатена, ако Дружеството има правно или конструктивно задължение да заплати тази сума като резултат от минали услуги, предоставени от служител, и задължението може да се оцени надеждно.

11. Разходи за данъци

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Текущ данък		
Текущ разход за корпоративен данък	(1)	-
Отсрочен данък		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	2	-
Нетно разход за данък	<u>1</u>	<u>-</u>

Обяснение на ефективната данъчна ставка

<i>В хиляди лева</i>	2013	2013	2012	2012
Печалба за периода		4		-
Общо разходи/(приход) за данъци		(1)		-
Печалба преди данъци		<u>3</u>		<u>-</u>
Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	10.00%	-	10.00%	-
Движение в постоянните разлики		(1)		-
Ефект от приспадане на данъчна загуба, за която не е бил признат актив по отсрочени данъци		2		-
		<u>1</u>		<u>-</u>

Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се дължат на следните позиции:

<i>В хиляди лева</i>	Активи		Пасиви		Нетно	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Имоти, машини и съоръжения	-	-	1	-	1	-
Доходи на служители	(3)	-	-	-	(3)	-
Данъчни (активи) пасиви	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>

Движения на отсрочените данъци през годината

<i>В хиляди лева</i>	Баланс 1 януари 2012	Признати в печалби и загуби	Баланс 31 декември 2012	Признати в печалби и загуби	Баланс 31 декември 2013
Имоти, машини и съоръжения	-	-	-	1	1
Доходи на служители	-	-	-	(3)	(3)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>

12. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Съоръжения, машини и оборудване	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Баланс към 1 януари 2012	-	11	-	-	11
Придобити активи	-	-	-	26	26
Трансфери	23	-	3	(26)	-
Баланс към 31 декември 2012	23	11	3	-	37
Баланс към 1 януари 2013	23	11	3	-	37
Придобити активи	-	-	-	1	1
Трансфери	1	-	-	(1)	-
Баланс към 31 декември 2013	24	11	3	-	38
Амортизация					
Амортизация към 1 януари 2012	-	(3)	-	-	(3)
Амортизация за годината	(1)	(2)	-	-	(3)
Баланс към 31 декември 2012	(1)	(5)	-	-	(6)
Амортизация към 1 януари 2013	(1)	(5)	-	-	(6)
Амортизация за годината	(4)	(2)	(1)	-	(7)
Баланс към 31 декември 2013	(5)	(7)	(1)	-	(13)
Към 1 януари 2012	-	8	-	-	8
Към 31 декември 2012	22	6	3	-	31
Към 1 януари 2013	22	6	3	-	31
Към 31 декември 2013	19	4	2	-	25

13. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2013	2012
Търговски вземания	19	89	30
Други вземания		8	4
Общо търговски вземания		97	34

Експозицията на Дружеството спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 19.

14. Предплащания и разходи за бъдещи периоди

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Предплащания	65	154
Разходи за бъдещи периоди	2	2
	67	156

15. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2013	2012
В каса		5	5
В банкови сметки		164	200
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричния поток	19	169	205

16. Регистриран капитал и резерви

Капиталът на Дружеството е в размер на 5,000 лв., разделен на 500 дяла (по 10 лв. на дял). Едноличен собственик на капитала е „Софийска вода” АД.

<i>В дяла</i>	2013	2012
Издадени дяла към 1 януари	500	500
Издадени през периода	-	-
Общо издадени дяла в края на периода	<u>500</u>	<u>500</u>

17. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2013	2012
Търговски задължения	19	205	94
Други задължения		-	14
<i>Общо търговски и други задължения</i>		<u>205</u>	<u>108</u>

18. Задължения към персонала

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2013	2012
Задължения към персонала	19	27	17
Задължения за социални осигуровки		5	6
		<u>32</u>	<u>23</u>

19. Финансови инструменти

Управление на финансовия риск

Преглед

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

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

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

Общи положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, установяват лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството, чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури, цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират тяхната роля и задължения.

19. Финансови инструменти (продължение)

Кредитен риск

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

Експозиция към кредитен риск

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

В хиляди лева	Бел.	2013	2012
Вземания от свързани лица	22	179	75
Търговски и други вземания	13	89	30
Пари и парични еквиваленти	15	169	205
		<u>437</u>	<u>310</u>

(i) **Търговски и други вземания**

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Доколкото Дружеството основно извършва услуги на свързани лица, кредитният риск е минимизиран.

Ликвиден риск

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

Дружеството прави финансово планиране, така че да може да посрещне оперативните разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения. Това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

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	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	6 месеца или по-малко	6-12 месеца	1-2 години	2-5 години
Търговски задължения	205	(205)	(205)	-	-	-
Задължения към свързани лица	55	(55)	(55)	-	-	-
Задължения към персонала	27	(27)	(27)	-	-	-
	<u>287</u>	<u>(287)</u>	<u>(287)</u>	-	-	-

31 декември 2012 г.

В хиляди лева	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	6 месеца или по-малко	6-12 месеца	1-2 години	2-5 години
Търговски задължения	94	(94)	(94)	-	-	-
Задължения към свързани лица	143	(143)	(143)	-	-	-
Задължения към персонала	17	(17)	(17)	-	-	-
	<u>254</u>	<u>(254)</u>	<u>(254)</u>	-	-	-

19. Финансови инструменти (продължение)

Пазарен риск

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

Компанията предприема периодични анализи върху макроикономическата среда в страната и задълбочен анализ на специфичните макро-показатели. Управителят носи отговорност за оценка на бъдещите рискове, пред които е изправена компанията, включително и информация за лихвените проценти.

Валутен риск

Експозиция към валутен риск

Експозицията на Дружеството към валутен риск е незначителна, тъй като 100 % от сделките за 2013 г. са реализирани на местния пазар в български лева или евро (2012: 100%).

Анализ на чувствителността

Анализът на чувствителността от промяна на курса на българския лев или еврото към трети валути сочи, че ефекти върху финансовия отчет на Дружеството няма поради описаните по-горе обстоятелства.

Лихвен риск

Профил

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

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2013	2012
Финансови активи	15	164	200
Финансови пасиви		-	-
		<u>164</u>	<u>200</u>

Анализ на чувствителността спрямо справедливата стойност на инструменти с фиксирана лихва

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

Управление на капитала

Финансовият резултат за 2013 г. е печалба в размер на 3 хил. лв. Бъдещото развитие на Дружеството е в пряка зависимост от размера на инвестиционната програма на „Софийска вода” АД.

19. Финансови инструменти (продължение)

Счетоводни класификации и справедлива стойности

31 декември 2013

Балансова стойност

Справедлива стойност

Бел.	Дър-ни за тър-не	Определе ни по с-ва стойност	С-ва ст-ст – хеджнинг инструмент	Държани до падеж вземания	Заеми и про-ба	Други фин-ви пасиви	Справедлива стойност			
							Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
<i>В хил. лева</i>										
Финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност										
13	-	-	-	89	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	179	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	169	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	437	-	-	-	-	-	-
Финансови пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност										
17	-	-	-	-	-	(205)	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	(55)	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	(27)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(287)	-	-	-	-

31 декември 2012

Балансова стойност

Справедлива стойност

Бел.	Дър-ни за тър-не	Определе ни по с-ва стойност	С-ва ст-ст – хеджнинг инструмент	Държани до падеж вземания	Заеми и про-ба	Други фин-ви пасиви	Справедлива стойност			
							Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
<i>В хил. лева</i>										
Финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност										
13	-	-	-	30	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	75	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	205	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	310	-	-	-	-	-	-
Финансови пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност										
17	-	-	-	-	-	(94)	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	(143)	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	(17)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(254)	-	-	-	-

20. 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	8	27
	8	27

21. Задължения по план с дефинирани доходи

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

В хиляди лева	2013	2012
Настояща стойност на задължението към 1 януари	-	-
Разход за лихви	1	-
Разход за текущ стаж	15	-
Актьорска загуба	1	-
Настояща стойност на задължението в края на периода	17	-

Задължение, признато в отчета за финансово състояние към 31 декември, в т.ч.:	17	-
краткосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	-	-
дългосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	17	-

Разходи признати в отчета за доходите

В хиляди лева	2013	2012
Разходи за текущ трудов стаж	15	-
Разходи за лихви	1	-

Актьорски предположения

	2013	2012
Дисконтов процент към 31 декември	3,64%	-
Нарастване на заплатите (ежегодно за 10 г.)	2,1%	-
Отпадания	10%	-

Актьорските 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.)

22. Свързани лица

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2013 г.

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2013 г.	
			Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>				
„Софийска Вода” АД	Компания-майка, притежава 100% от регистрирания капитал	Разходи за наем 23	-	4
		Разходи за комплексно обслужване 12	-	2
		Приходи от проектантски услуги 382	179	45
		Други 8	-	4
		Префактурирани разходи 818	-	-
		Общо:	179	55

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2012 г.

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2012 г.	
			Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>				
„Софийска Вода” АД	Компания-майка, притежава 100% от регистрирания капитал	Разходи за наем 43	-	9
		Разходи за комплексно обслужване 12	-	6
		Приходи от проектантски услуги 380	75	127
		Други 5	-	1
		Префактурирани разходи 338	-	-
		Общо:	75	143

Сделки с ключов ръководен персонал

През годината не са изплащани възнаграждения на ключов ръководен персонал

23. Събития настъпили след датата на баланса

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на едноличния собственик.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
„УОТЪР ИНДЪСТРИ СЪПОРТ ЕНД ЕДЮКЕЙШЪН” ЕООД

2013 г.

Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън” ЕООД (УИСЕ) е дъщерна фирма на Софийска вода, създадена в началото на 2006 г. по силата на договор за предоставяне на проектантски услуги. Дейността е свързана основно с изработване на проекти във връзка с инвестиционната програма на дружеството. Друга причина да се учреди УИСЕ като отделно дружество е желанието на компанията да разшири възможностите за допълнителен бизнес, т.е. проектантският екип да може да изпълнява и проекти на външни възложители.

Дейността по проектиране започва през 2006 г. Услугата се осъществява на базата на сключен договор за предоставяне на проектантски услуги със „Софийска вода” АД. Обемът работа е в пряка зависимост от размера на инвестиционната програма на „Софийска вода” АД, както и от поръчки за проектиране от външни клиенти. Приходите на Дружеството от проектиране за 2013 г. са в размер на 498 хил.лв. (2012 г - 401 хил. лв.). Договорните цени за услугата проектиране, която се предоставя от Дружеството на „Софийска вода” АД са в съответствие с пазарните цени за подобен вид дейности в страната.

За 2013 г. преките оперативни разходи за дейността проектиране са 495 хил. лв. (404 хил.лв. за 2012 г.). Основните разходи за осъществяване на проектантската дейност са разходите за персонал - 304 хил.лв. (257 хил.лв. за 2012 г.), както и разходите за външни услуги – 166 хил.лв. за 2013 г. (132 хил.лв. за 2012 г.)

Като цяло дейността на УИСЕ ЕООД остава фокусирана върху предоставяне на проекти за обезпечаване на инвестиционната програма на акционера – „Софийска вода” АД. Въпреки това, следствие на усилията на ръководството на Дружеството за диверсифициране на клиентите, през 2013 г. се наблюдава съществен ръст в прихода от проектантски услуги за външни клиенти.

Инвестициите за предстоящия Бизнес план 2014 - 2015 г. се очаква да бъдат в намален размер спрямо 2013 г. и тази разлика е предвидено да бъде компенсирана от външни клиенти. В тази връзка очакванията за 2014 г. са общият обем работа и приходи от дейността (от проектиране по инвестиционна програма и поръчки от външни клиенти) да запазят нивото от 2013 г.

Финансовият резултат преди данъци на дружеството за 2013 г. е печалба в размер на 3 хил.лв (2012 г. - 0 хил.лв).

Финансовият резултат за 2012 е разпределен и няма изплатени дивиденди.

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

Бъдещото развитие на фирма УИСЕ е в пряка зависимост от размера на инвестиционната програма на „Софийска вода” АД. Имайки предвид факта, че Софийска вода е в процес на одобрение на бизнес план за периода 2014-2015, увеличеният приход от проектиране за външни клиенти, както и намерението на ръководството на Дружеството да развива нови проектантски услуги за външни клиенти може да се счита, че 2014 г. ще бъде печеливша.

Към края на 2013 г. Дружеството няма задължения по кредити към външни финансови институции или предприятия от Групата.

Компанията няма дейност, насочена към научно-изследователската и развойна дейност.

Дружеството не е прехвърляло или придобивало дялове през отчетната 2013 г.

Не са настъпили събития след датата на отчета, изискващи оповестяване или коригиране на годишния финансов отчет.

През финансовата 2013 г. няма изплатени възнаграждения на управителя на Дружеството.

Управителят на Дружеството няма участие в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник, не притежава повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и няма участие в управлението на други дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвети

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Софийска вода“ АД, което държи 100% от дяла на „Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън“ ЕООД. Размерът на трансакциите и сумата на вземанията и задълженията към свързаните лица са оповестени в нота 22 към индивидуалния финансов отчет на Дружеството за 2013 г.

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.



Анелия Илиева
/Финансов Директор/

Станислав Станев
/Управител/



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 Едноличния собственик на капитала на
„Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън” ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 27 финансов отчет на „Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън” ЕООД (“Дружеството”), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2013 година, отчетите 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 финансовия отчет

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

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия 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 финансовия 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 във финансовия 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, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2013 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз.

Доклад по други правни и надзорни изисквания

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

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2013 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен на 2 април 2014, се носи от ръководството на Дружеството.

Маргарита Голева
Управител

Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

КПМГ България ООД
София, 9 април 2014 година



