

Софийска вода



**”Софийска вода” АД**

**Годишен доклад на ръководството и самостоятелен финансов отчет**

**За годината, приключваща на 31 декември 2015 година**

**С независим одиторски доклад**

## **Съдържание**

### **Годишен доклад на ръководството**

### **Самостоятелен финансов отчет**

Самостоятелен отчет за финансовото състояние	3
Самостоятелен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	5
Самостоятелен отчет за промените в собствения капитал	7
Самостоятелен отчет за паричните потоци	8
Бележки към самостоятелния финансов отчет	10

### **Независим одиторски доклад**

## ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

”Софийска вода” АД

2015г.

### ФИНАНСОВ ПРЕГЛЕД

2015 е още една предизвикателна година, през която се осигури стабилна финансова среда на “Софийска вода” АД, вследствие на строгия ред и финансова дисциплина в условията на продължаваща икономическата криза и стагнация. Печалбата от оперативната дейност за годината е 31.4 млн. лв., което е над равнището от 25 млн.лв. за 2014 г.

Приходите за 2015 г. от основна дейност на Дружеството са в размер на 125 млн. лв., което е с 2.45% над приходите от основна дейност през предходната година – 122 млн. лв. Основната причина е актуализиране на броя активни клиентски партиди, увеличеното потребление спрямо 2014 г. в топлите месеци и ръст в потреблението на индустриални клиенти (непитейна вода) както и на водоснабдителните системи Бели Искър и Божурище. Общите приходи на Дружеството за 2015 г. са в размер на 157.5 млн.лв (154.6 млн. лв. през 2014 г.). Приходите от строителство през 2015 г. възлизат на 30.8 млн.лв. (30.9 млн. лв. през 2014 г.).

Въведената в експлоатация в края на 2009 г. когенераторна станция на ПСПОВ Кубратово през 2015 г. осигури преимуществено посрещане на вътрешните нужди от електроенергия в станцията.

Разходите за оперативна дейност на Дружеството за 2015 г. са в размер на 126 млн. лв. (2014г. – 130 млн. лв.). Посочената сума включва 30,8 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.

Разходите за амортизации през 2015 г. са в размер на 28.9 млн.лв. Стойността е по-голяма от отчетената за 2014 г. (27.7 млн.лв.), което се дължи основно на въведените в експлоатация повече активи и амортизирането на актива „Концесионно право“ до края на концесията, чийто срок се скъсява всяка година.

Разходите за лихви през годината са в рамките на планираното от Дружеството.

Нетните финансови разходи през 2015 г. са с 424 хил. лв. по-ниски в сравнение с отчетените през 2014 г, което основно се дължи на ефекта от по-ниските лихвени проценти по дългосрочните финансови задължения на Дружеството.

В резултат на гореизброените фактори, печалбата след данъци за 2015 г. е в размер на 22.4 млн.лв., спрямо 16.3млн.лв. през 2014г .

## **ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ**

Политиката на Дружеството по отношение на финансовия риск, както и експозицията му по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск са подробно оповестени в бележките към Отделния финансов отчет за 2015 г.

## **СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА**

Всички значими събития след датата на баланса и техните ефекти върху дейността на Дружеството са оповестени в бележка 31 към Отделния финансов отчет за 2015 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 Дружеството. През март 2015 „Софийска вода“ АД започна използването на нова клиентска информационна система, SAP IS-U, след едногодишен проект по внедряване. Новата система замести 6 предишни системи (HiAffinity, HiPro, Cash, Customer Service, Complex Services, Correct) и няколко бази данни Access използвани в различни процеси. Всички процеси, свързани с клиенти (управление на клиентски партии, управление на устройствата, отчитане на водомери, фактуриране, плащания, събиране на вземания и управление на клиентските контакти), са сега интегрирани в една единствена платформа, предоставяйки високо ниво на автоматизация, проследимост на процесите, както и интегрирано наблюдение на клиентските контакти, независимо от канала за комуникация.

### **Връзки с клиентите**

Денонощният Телефонен център на „Софийска вода“ АД има средно 16 линии, на които операторите получават 1388 обаждания на ден през 2015 г. Общият брой на входящи обаждания е 506 501, с 11% повече от 2014 г. Високите стойности бяха регистрирани през периода март - август, след внедряването на новата клиентска информационна система. Тенденцията през последните месеци (септември – декември) е намаляваща, с -9% в сравнение със същия период на 2014 г. Регистрираните високи стойности през март - август повлияха и на процента на пропуснатите обаждания за годината, който е 7,64%.

### **Центрове за обслужване на клиенти**

През 2015 г. СВ запазва своята мрежа от 8 Центрове за обслужване на клиенти, които са разположени в различни части на града. Общият брой посещения, регистрирани през 2015 г., бяха 183 976 (без посещения за плащания), които са с 2% по-малко от предишната година. Броят плащания, получени в централите, също намалява с 11% (122 399 през 2015 г. и 138 229 през 2014 г.) поради различните алтернативи за плащане.

### **Интернет услуги**

През 2015 г. са регистрирани 2 048 284 посещения на интернет страницата на Дружеството. Постъпили са 81 450 самоотчета на наши клиенти за показанията на водомерите им, което е намаление от 23 % спрямо 2014 г.

Запитванията, постъпили през сайта са 12 759 броя, от които изискващите отговор са 11 729 . Всички отговори са изпратени в рамките на 24 часа от получаването на запитването.

През 2015 г. 2856 потребители се възползваха от възможността да се откажат от фактура на хартиен носител, от тях 48 600 заявиха електронна фактура.

## Водомерни услуги, фактуриране, събиране на вземанията

### Подмяна на водомери

Осигуряването на точно измерване на доставената до клиентите вода е от ключово значение, както за осигуряване на приходите на Дружеството, така и за доброто обслужване като цяло. През 2015 са приведени в метрологична валидност 14 715 приходни водомера.



През цялата 2015 година се запазва тенденцията за подмяна на водомерите с по-голям диаметър (фланшово съединение), предвид изтичане на срока на метрологичната им валидност.



През 2015 година се запазва тенденцията за директна подмяна на водомерите с по-малък диаметър, което спестява разходи за проверката им и повторно посещение на даден адрес.



От общо 14 715 приходни водомера приведени в метрологична валидност през 2015 г., проверени (с резултат СОТ съответства на одобрен тип и върнати на мрежата приходни водомери 1 490 броя, като монтирани нови водомери са 13 225 броя).

Разликата в броя на водомерите, които са приведени в метрологична валидност, спрямо предишни години, се дължи основно на факта, че поддържани от Дружеството са малко над 80 000. т.е. е налична пълна информация за местоположение, за клиенти, за водомерен възел, за водомер и се привеждат в срок на метрологична валидност по график.

Като за разликата между вече поддържаните от Дружеството и общия брой налични водомери, които се използват за търговски плащания, не е налична почти никаква информация за адрес, клиент, шахта, арматура, водомер.

До 2014 г. на мрежата бяха налични достатъчен брой водомери, поддържани от Дружеството в предишни години, с изтекъл срок на метрологична валидност, като ефикасността на екипите позволяваше да се привеждат брой водомери, достатъчен за покриване на заложените показатели.

От 2015 година вече старите адреси са изчистени и при условие, че всяка година 8-9 000 водомера са с изтичаща метрологична валидност ( между 2005 – 2011 средно по такъв брой водомери са привеждани в метрологична валидност ) масово към екипите се подават да се посещават адресите, където водомерите до този момент не са поддържани от Дружеството или липсват такива. Резултата е едва 10% успеваемост поради изброени по-горе обстоятелства, което рефлектира и върху крайния брой водомери, проведени в срок на метрологична валидност.

За решаване на проблема е организиран отделен процес за посещение на всички адреси, чиито водомери не са поддържани от Дружеството до сега, описание на състояние на имот, достъп, шахта, арматура, водомерен възел и подаване на изчистена и коректна информация към екипите за монтаж, като по този начин им се увеличи ефективността и съответно подобряване на показателите по тази дейност.

Измерени количества вода по подменените водомери (разлика преди и след монтажа на уреда) е показана в таблицата по-долу:

	2014		2015	
	m3	%	m3	%
м3 след подмяна	121 540	9.20%	129 311	6.10%
м3 общи нужди	60 651	9.44%	78 215	8.12%

Ефектът от измерени м3, като общи нужди се генерира от монтирани водомери на сгради в режим с етажна собственост, чието потребление до 2015 не е било обхванато от приходен водомер.

### Отчитане на водомерите

През 2015 г. е използван моделът на отчитане от предходни години – отчитане на индивидуалните водомери и приходните водомери в жилищните блокове на всеки три месеца, а на приходните измервателни уреди на търговски и административни клиенти – всеки месец. Клиентите получават информация за периода на посещение на проверителите от съобщения, разлепени на видно място в етажната собственост, от центровете за обслужване на клиенти, Интернет сайта на дружеството и Телефонния център, за да осигурят достъп за проверка на водомерите.

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.

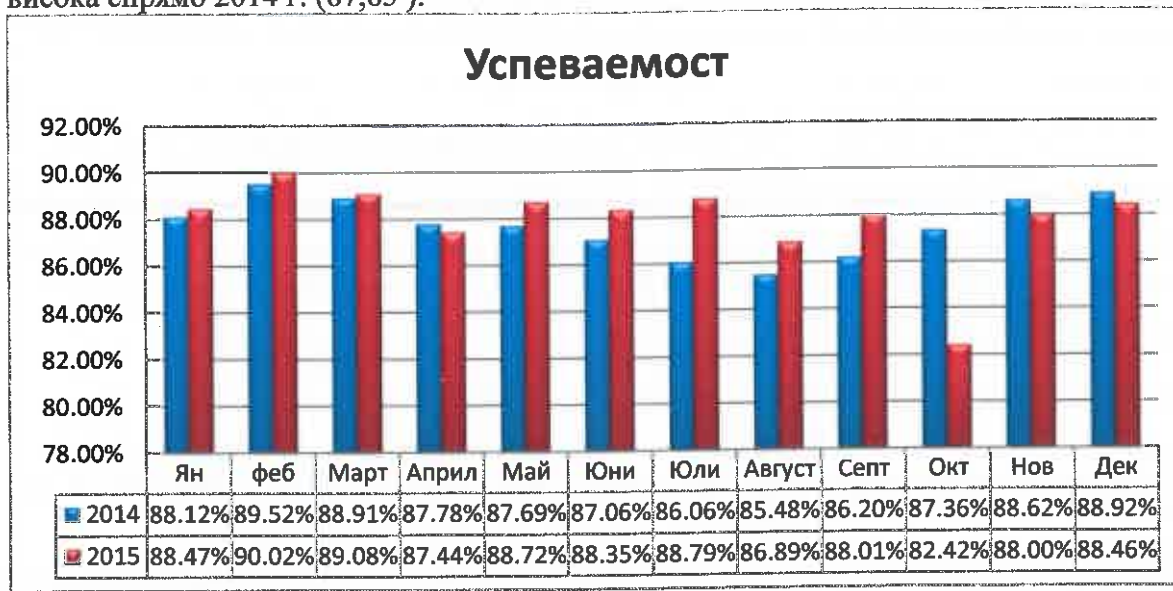
След въвеждането на САП цялата дейност, включваща – генериране на график, разпределяне на работа, въвеждане на информация от терен, валидиране на резултати и контрол над дейността се концентрира и обедини в едно звено – отдел „Техническа поддръжка клиенти“.

В края на годината проверителите към подизпълнителите са оборудвани с мобилни устройства и през 2016 се очаква цялата дейност да се автоматизира, като се елиминират хартиените носители и ръчното въвеждане на данни за водомери, клиенти и имоти.

Очакваните ползи са:

- Елиминиране на въвеждането на данни на хартиени карнетни листа;
- Елиминиране на ръчно разпределяне на работата по проверители;
- Елиминиране на ръчно въвеждане на данни за имоти, клиенти и водомери в системата;
- Намаляване на периода между отчитане и фактуриране – сега е две седмици;
- Възможна GPRS комуникация;
- GPS проследяване;
- Намаляване на фактора човешка грешка;

Общата успеваемост при отчитането на водомери за 2015 г. е 87,89 % или с 0,30 % по-висока спрямо 2014 г. (87,63).



Успеваемост отчитане водомери по типове клиенти

% успеваемост	2014	2015	2015 VS 2014
блокове	96.92%	93.72%	-3.41%
ключови клиенти	95.38%	93.89%	-1.59%
градска част	87.60%	88.02%	0.48%
извънградска част	81.66%	79.12%	-3.21%
<b>общо успеваемост</b>	<b>87.63%</b>	<b>87.89%</b>	<b>0.30%</b>

### Фактуриране

През отчетния период са издадени 7 218 929 броя фактури, с 5,54% повече, отколкото през 2014 г. Фактурите, издадени след реално отчитане на водомерите са 2 059 539.

През 2015 г. компанията регистрира повишение от 1% на фактурираното количество питейна вода, сравнено с предишната година. Общата сума на фактурираните регулирани услуги е 145 514 932 лв., което е също увеличение с 1% в сравнение с 2014 г.

### Събиране на вземанията

През 2015 г., дружеството продължи своите усилия да поддържа висок коефициент на събираемост, като предложи на клиентите различни начини за плащане на техните сметки, както и удобни споразумения за разсрочено плащане на задълженията, за длъжници с временно финансови проблеми. Коефициента на събираемостта беше сериозно повлиян през 2015 г. от атипичните вариации в процеса на фактуриране след пускането на новата система: през март фактурирането беше отложено една седмица поради окончателна миграция и повече от половината клиенти бяха фактурирани през последната седмица, водейки до намаляване на паричния поток през месеца; също и клиентите, които не можеха да се фактурират през март, получиха през април две фактури, за различни периоди на консумация, водейки до необичайно високи фактурирани количества през месеца, на фона на намалена възможност за плащане през месеца. Като резултат коефициента на събираемост спадна с -13,98% през март и -



20,93% през април, сравнено със същите месеци на предишната година. Вътрешните екипи положиха повишени усилия с цел да възстановят тези разлики до края на годината. Събраните суми като резултат от екипа преговори по телефона са по-високи с 17,8% съпоставено с 2014 г., докато сумите събрани като резултат от посещения до врата се повишават с 3,4%. Като резултат високи коефициенти на събираемост са постигнати през следващите месеци (в три от тях надвишаващи 100%), което доведе до значимо възстановяване на голямото намаление от март – април и доведе коефициента на събираемост до ниво, много близо до предишната година: 94,47%.

### Нерегулирани дейности

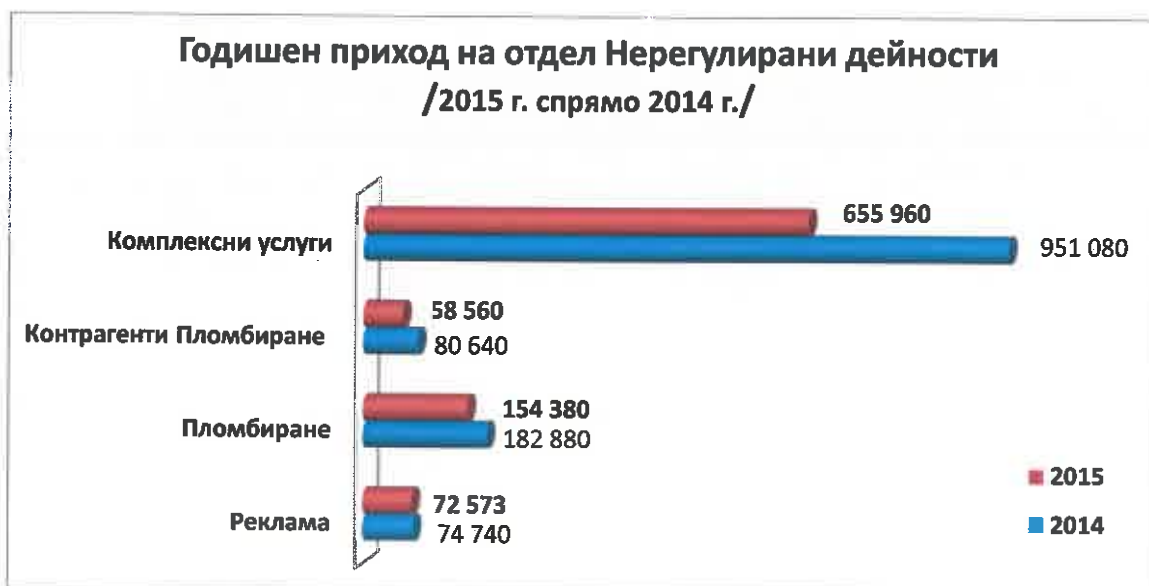
„Софийска вода” АД продължава да развива дейности, свързани с осигуряване на допълнителни услуги за клиентите.

През 2015 година общият брой на инсталираните индивидуални водомери е 13 067 бр., а на тестваните водомери - 652 бр. Приходът от нерегулирани водомерни услуги (тестване и монтаж на индивидуални водомери) е в размер на 655 960 лв.

Приходът от услугата пломбиране на индивидуални водомери е 154 380 лв. През 2015 година са предоставени пломби на контрактори на стойност 58 560 лв.

Брой извършени услуги	2014 г.	2015 г.
Брой монтирани водомери	18 593	13 067
Брой тествани водомери	2 985	652
Брой пломбирани водомери	29 920	24 036
Препродажба пломби на контрактори	25 200	18 300

Общият приход от рекламна дейност възлиза на 72 573 лв. (при 74 740 лв. за 2014 година).



Спадът, който се наблюдава в приходите от допълнителни услуги, е в следствие на промени в обема на пазара на водомерни услуги, а именно спад през 2015 г. с 24 % спрямо 2014 г.

## ЕКСПЛОАТАЦИЯ И ПОДДРЪЖКА

### Управление на водния ресурс

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

Подадената вода за 2015 г. е както следва:

Общо добита вода от всички водоизточници за питейно водоснабдяване – **167 029 084 м<sup>3</sup>**

в това число : за община Самоков - **7 283 527 м<sup>3</sup>**  
за Столична община - **158 395 233 м<sup>3</sup>**

Добитото количество условно чиста вода е **7 361 729 м<sup>3</sup>**.

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

Добитата сурова вода от всички водоизточници през 2015 г. спрямо 2014 г. намалява със **3 991 112 м<sup>3</sup>**. Подадените водни количества за концесионната област през 2015 г. са намалени спрямо тези през 2014 г. с **4 076 195 м<sup>3</sup>**.

### Тенденции в потреблението

През 2015 г. фактурираните количества на Дружеството са увеличени с 1,69%, сравнено с 2014 г. или 1,514 млн. м<sup>3</sup>. Таблицата по-долу представя разликите по тип клиенти и вида вода (питейна, индустриална и доставена сурова вода):

Вода	2014 г.	2015 г.	Разлика	Разлика (%)
Клиенти Домакинства	61 024 351	61 086 283	61 932	0.10%
Клиенти Бюджетни	4 579 325	4 511 538	-67 787	-1.48%
Клиенти Търговски	12 976 180	13 836 300	860 120	6.63%
Индустриална вода	4 359 280	4 449 349	90 069	2.07%
Сурова вода (Самоков и Божурище)	6 858 040	7 427 742	569 702	8.31%
<b>Общо питейна вода</b>	<b>78 579 856</b>	<b>79 434 122</b>	<b>854 266</b>	<b>1.09%</b>
<b>Общо вода</b>	<b>89 797 176</b>	<b>91 311 213</b>	<b>1 514 037</b>	<b>1.69%</b>

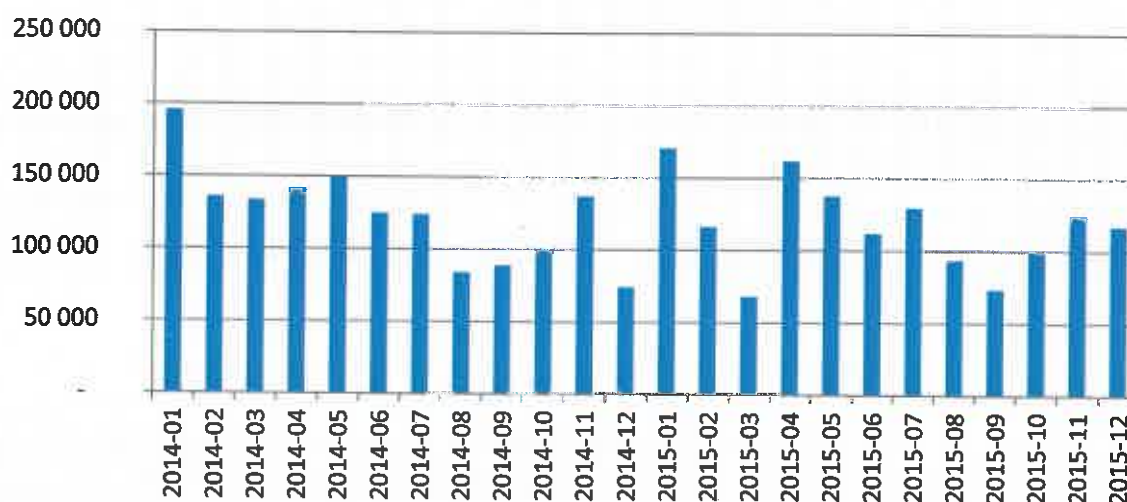
Значителния процент увеличение при суровата вода е поради факта, че през септември 2015 г. нов клиент беше присъединен – селата Горни окол и Долни окол.

Повишението с 6,63% във фактурираните количества при Търговските клиенти е поради повишението на производството на тези клиенти.

Таблиците по-долу показват месечната консумация по тип на ключовите клиенти за периода 2014-2015 г.

За периода януари-декември 2015 г. фактурираното количество е с 84 003 куб.м. по-малко при ключовите клиенти тип население в сравнение с 2014г. Месечните нива са посочени в следващата графика:

Ключови клиенти тип население

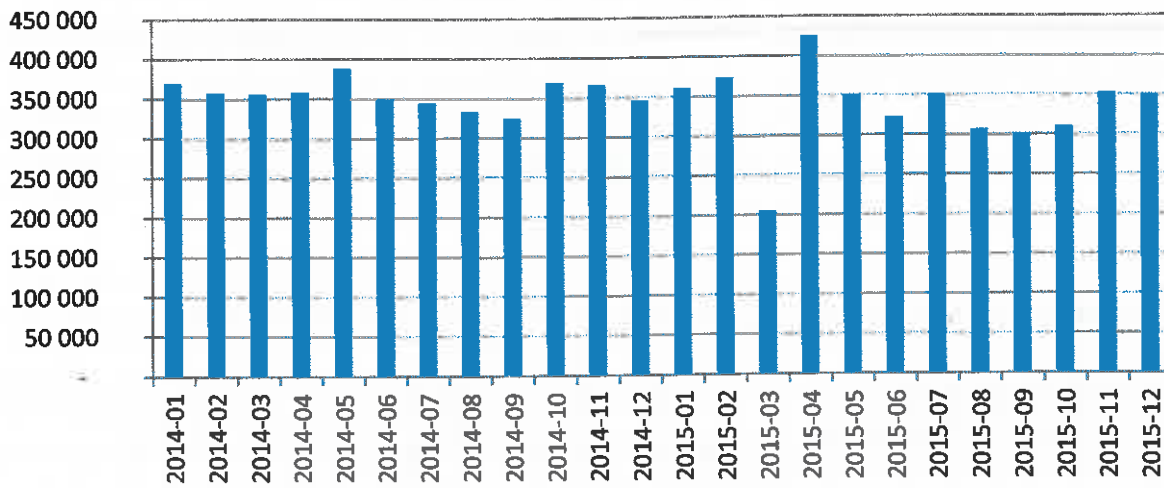


Таблицата по-долу показва 7 клиента, които формират 87% от цитираното намаление. Основната причина е, че са били в ремонт през 2015г.

Кл. номер	Клиент	Причина за намалена консумация	Район СО	Общо 2014, м3	Общо 2015, м3	Год. изменение, м3	Год. изменение, %
1001001907	НСА БЛОК 15	в ремонт	Студентски	46 319	22 818	-23 501	-50,7%
1001001930	БЛОК 42 ВХ А	през 2014 са имали авария	Студентски	39 448	25 115	-14 333	-36,3%
1001001900	БЛОК 4	отстранени течове от казанчета	Студентски	34 222	24 992	-9 230	-27,0%
1001001915	БЛОК 25	не работи пломбиран СК	Студентски	23 756	15 696	-8 060	-33,9%
1001003341	БЛОК 40 ВХ Б	бил е в ремонт	Студентски	14 832	8 497	-6 335	-42,7%
1004053475	АМВР ОБЩЕЖИТИЕ N 1	в ремонт	Младост	12 054	5 978	-6 076	-50,4%
1001001905	БЛОК 13	отстранени течове от казанчета	Студентски	40 291	34 540	-5 751	-14,3%
<b>ОБЩО</b>				<b>210 922</b>	<b>137 636</b>	<b>-73 286</b>	<b>-34,7%</b>

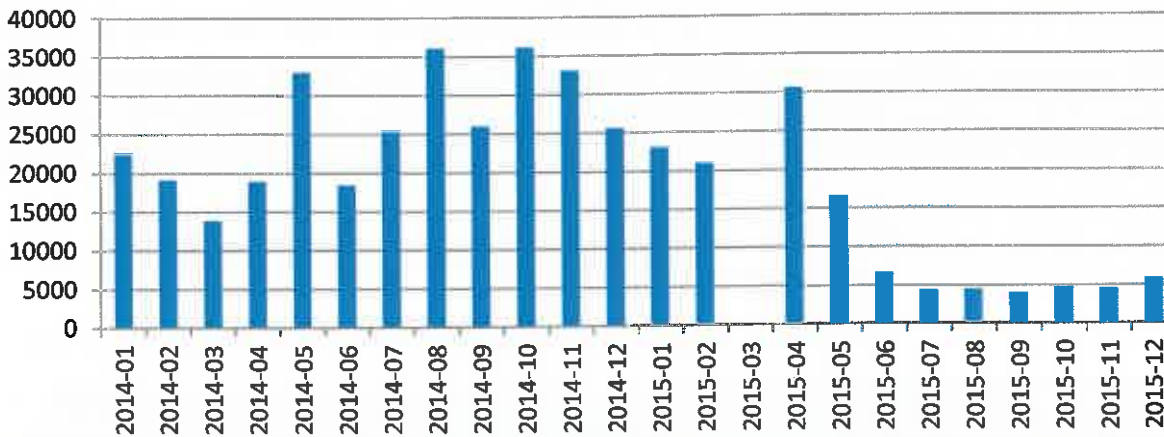
За цялата 2015 г. фактурираното количество на ключовите клиенти тип бюджетни е регистрирало намаление с 254 922 куб.м. или с 6% по-малко отколкото през 2014 г. Подробна информация на месечните нива е представена в следващата графика:

**Ключови клиенти тип бюджетни**



72% от общо по-малко фактурираното количество на този тип клиенти е формирано от само от един клиент – МП ГД ИН Затвор София (183 197 м3 по-малко през 2015г.). Основната причина за това е цялостна реконструкция и подмяна на водопроводната мрежа в двора на този клиент, което е довело до отстраняване на вътрешни загуби.

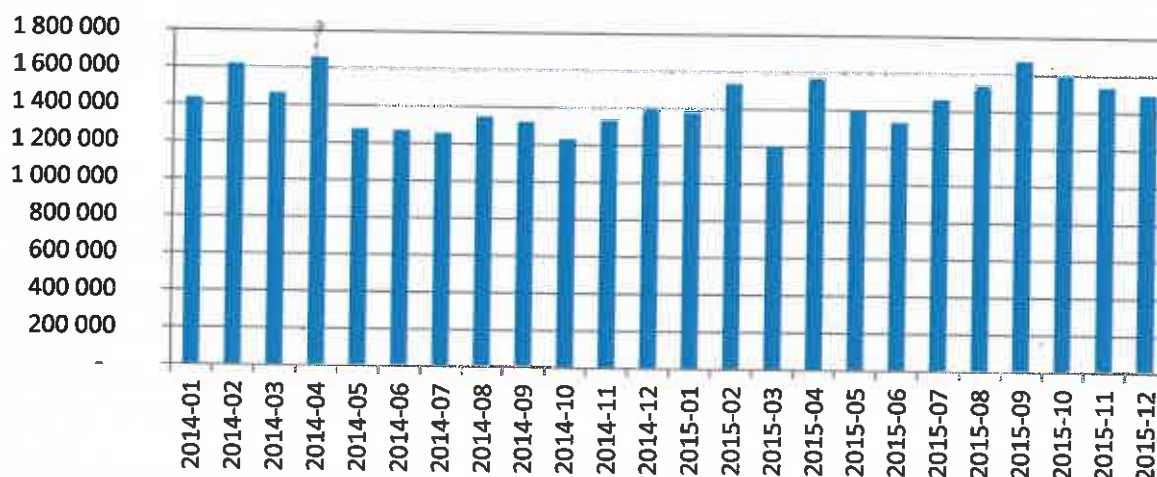
**Месечна консумация на МП ГД ИН ЗАТВОР СОФИЯ 2014-2015**



клиент	Име	Причина за намалението	Район СО	Общо 2014,м3	Общо 2015,м3	Год. Изменение, м3	Год. Изменение, %
1001044093	МП ГД ИН Затвор София	цялостна реконструкция и подмяна на водопроводната мрежа в двора	Сердика	309 121	125 924	-183 197	-59,26%
1005082259	Държавна психиатрична болница за лечение на наркомания и алкохолизъм-София	подмяна на водопроводната мрежа и отстранени течове	Овча купел	95 492	19 310	-76 182	-79,78%

За периода януари-декември 2015 г. с 1 134 056 куб. м. повече е фактурираното количество на ключовите клиенти тип търговски в сравнение с 2014г. Еволюцията в месечните фактурирани нива на тези клиенти са представени графично по-долу:

Ключови клиенти тип търговски



465 723 куб.м. в повече са фактурирани на клиент Водоснабдяване и канализация ЕООД, тъй като през м. Септември 2015г. е включен нов клиент в село Горни и Долни Окол.

клиент	Име	Причина за намалението	Община	Общо 2014	Общо 2015	Год. изменение м3	Год. изменение %
1001045274	Водоснабдяване и Канализация ЕООД	включен нов и потребител и повишено общо потребление	Надежда	6 719 918	7 281 875	561 957	8,4%
1001001889	Топлофикация София ЕАД	увеличено производство	Красно село	2 285 094	2 449 376	164 282	7,2%
1005315669	Асос Пропърти Мениджмънт Сървисиз ЕООД	повишена консумация наемателите	от Младост	46 762	121 080	74 318	158,9%
1001044939	Ем Джей Пак ЕООД	увеличено производство и мощности	Сердика	17 539	78 053	60 514	345,0%
1005001236	Вг АД	подмятат ВиК трасета	Лозенец	83 348	135 692	52 344	62,8%
1001003018	Софарма АД	увеличено производство	Студентски	12 925	50 241	37 316	288,7%
1005001929	Ню Бояна Филм АД	ползват вода от резервоар, който се допълва	Витоша	28 318	55 773	27 455	97,0%
1005000636	Дружба Стъklarски	Увеличено производство.	Сердика	122 876	147 852	24 976	20,3%

	Заводи АД	Използвали са повече питейна, вместо УЧВ.					
1005085272	Аспазия - 92 ООД	нормална консумация	Връбница	29 769	54 405	24 636	82,8%
1005124081	София Саут Ринг Мол ЕАД	новоработещ мол	Триадица	24 225	44 535	20 310	83,8%
1005000747	Арома АД	увеличено производство	Надежда	53 525	73 373	19 848	37,1%
<b>ОБЩО</b>				<b>9 424 299</b>	<b>10 492 255</b>	<b>1 067 956</b>	<b>11,3%</b>

### Потребление на клиенти тип население - анализ на текущите тенденции

През 2014 г. консумацията на клиента Домакинства е 77% от общото фактурирано количество. През 2015 г. няма значимо повишение на процента, защото консумацията на клиенти Домакинства достигна 77% а тази на Търговските клиенти е 17% от фактурираните количества.

Тенденцията за намаление при консумацията на клиенти Домакинства, може да бъде видяна в дневната консумация на лице от схемата по-долу:



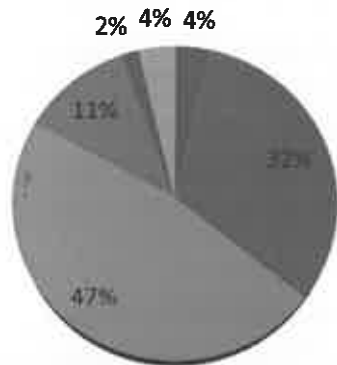
Средно дневната консумация е изчислена като съотношение между фактурирания годишен обем за тези клиенти, броя на населението на София (прогноза за 2015 г. на Националния Статистически Институт) и 365 дни.

Тази тенденция е свързана също с динамиката на клиенти от групи с по-висока консумация на вода към такива с ниска консумация на вода. На месечна база Дружеството наблюдава броя на клиентите домакинства, чиято консумация се измерва по следната месечна консумация: 0-5 м3, 5-15 м3, 15-25 м3, 25-30 м3, над 30 м3/месец.

През 2015 г., 32% от клиентите с измерена консумация са консумирали между 0-5 м3/месец, 47% между 5-15 м3/месец и 11% между 15-25 м3/месец

### Брой клиенти по нива на потребление 2015

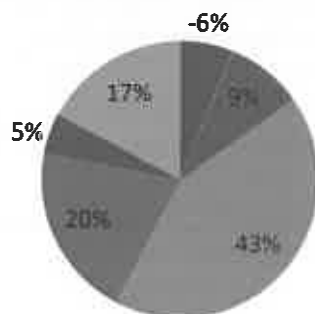
■ <0 ■ 0-5 ■ 5-15 ■ 15-25 ■ 25-30 ■ >30



Разбивката на фактурираните количества, по нива на консумация е представена на следната графика:

### Фактурирано количество по нива на потребление 2015г.

■ <0 ■ 0-5 ■ 5-15 ■ 15-25 ■ 25-30 ■ >30



### Намаляване на неотчетените водни количества

Намаляването на неотчетените водни количества (НВК) е главният приоритет на "Софийска вода" АД. Освен, че допринася за съхраняването на водния ресурс, намаляването на аварияте и течовете води до повишаване качеството на предлаганата услуга и по-малко прекъсвания на водоснабдяването, поради отстраняване на аварии. През 2015 г. е отчетено намаление на **Общи загуби (Q6)** във Водоснабдителна система „София“ в размер на **5.71 млн. м<sup>3</sup>** спрямо 2014 г. В процентно изражение общите загуби са намалени от **48.15%** до **45.81%**, което е и най-ниското ниво на Общи загуби (Q6), постигано до този момент.

**Неотчетените водни количества (Q9)** са намалени респективно с **5.03 млн. м<sup>3</sup>** или в процентно изражение - намаление от **51.62%** до **49.80%**, като този показател за пръв път е под границата от 50%.

За посочения период е отчетено увеличение на фактурираните количества питейна вода с **0.85 млн. м<sup>3</sup>**.

През изминалата 2015 г. Дружеството запазва тенденцията за подобряване на показателите от предходната година, като въпреки някои неблагоприятни фактори, успява да подобрява работата и състоянието на водопроводната мрежа, и качеството на услугата - като цяло.

Основната цел пред ръководството на компанията 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. За пръв път се наблюдава тенденция за увеличение във фактурираните количества, което допринася за понижаване на неотчетените водни количества до под границата от 50%.

- **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, от техническа гледна точка, и със сравнително ниска стойност дейности вече са извършени. Последващите дейности по усъвършенстването и оптимизирането на зоните за измерване водят до подобрене на актива.

През 2015 година продължава програмата за постоянен мониторинг на DMZ/DMA зоните. Към края на 2015-та година тези зони са 29 на брой – 28 основно с крайни консуматори и една зона, обхващаща стратегическото захранване на цялата територия – довеждащи и магистрални водопроводи, пречиствателни станции, стратегически резервоари и други.

От своя страна DMZ зоните са разделени на по-малки водомерни зони (DMA) – общо **206 DMA- зони** с консуматори, **19 по-малки зони (sub-DMA)**, които се измерват, **86 DMA зони** със стратегически водопроводи и **50 DMA-зони** с резервоари. Всички зони – DMA- зони и Зоните за управление на налягането (PMA) - са обособени с **908 гранични спирателни крана**. Общо по мрежата са монтирани **541 измервателни устройства**, свързани към системата за Телеметрия и/или към система СКАДА (наблюдение, управление, контрол и събиране на данни).

През 2015 година по програмата са извършени следните дейности:



- Проверени са 642 гранични крана;
- Инсталирани са 4 нови водомерни устройства;
- Ремонтирани или подменени са 262 измервателни устройства;
- Създадена е 1 нова DMA-зона;
- Оптимизирани са границите на 70 зони;
- Извършени са 13 теста за потвърждаване на граници и локализиране на отклонения;
- Извършени са 508 бр. извънредни измервания за нуждите на хидравличния модел на водопроводната мрежа;
- Извършени са 609 бр. извънредни измервания по сигнали – жалби, проучвания и т.н.

- **Хидравличен модел на водопроводната мрежа**

Изграждането на хидравличен модел на водопроводната мрежа е от важно значение за планирането на конкретни дейности за подобряване на водопроводната мрежа, респективно намаляване на загубите на питейна вода. Чрез симулации в модела могат да се проиграват различни предстоящи 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 голям брой 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, да даде представа за предимствата и недостатъците на различните схеми на водоснабдяване, промяната в скоростите и посоката на водата, както 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. Предвидено е изграждане на хидравлични модели по DMZ-зони (29 бр.) + модел на Довеждащи съоръжения. Работата по проекта продължава, като в края на 2015г. са отчетени 67% от предвидените DMZ-хидравлични модела.

На този етап от проекта, като основни ползи и приложения от проведените кампании за хидравлично моделиране на зоните и процеса по изграждане на моделите могат да се посочат:

- Валидация на географска, техническа и експлоатационна информация – синхронизиране на измервателни системи и хидравлични данни;
- Обогаляване на ГИС базата данни с хидравлични и експлоатационни данни – набавяне на липсваща информация за мрежа, арматура и съоръжения ;
- Създаване на досиета и чертежи на всички големи ПС – проучвателни дейности на терен и цифровизация на събраната информация;
- Създаване на планови чертежи и аксонометрии на всички основни резервоари по мрежата – проучвателни дейности на терен и цифровизация на събраната информация;

През 2015г. беше завършен **оперативния компютърен хидравличен модел** обхващащ довеждащите и главни водопроводи и съоръжения на водоснабдителната система, експлоатирана и поддържана от „Софийска вода“ АД.

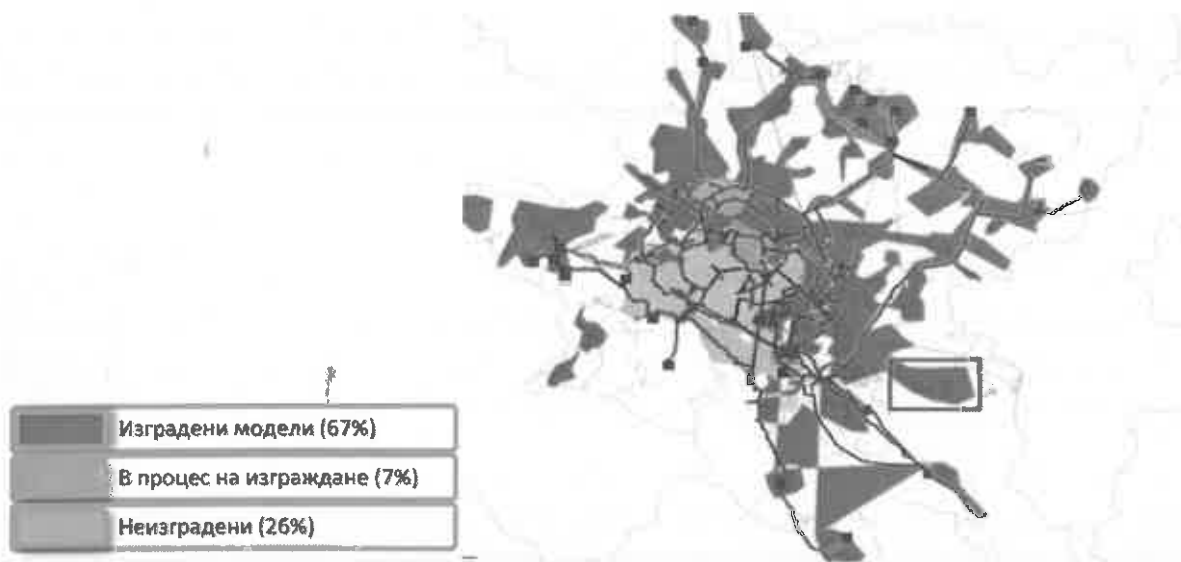


**Фиг.1: Обхват на оперативният модел.**

През следващата, 2016г. предстои съставяне на процедури по неговото актуализиране и успешното му приложение в оперативната работа по Управление и експлоатация на водопроводната мрежа като:

- Оптимизация на оперативни параметри;
- Анализ на критичността;
- Симулация на аварийни събития и въздействие;
- Сравнителни анализи и справки;
- Качества на водите;

По проектът за изграждане на **детайлни модели на DMZ-зони**, в края на 2015г са отчетени 67% от предвидените DMZ- хидравлични модела.



**Фиг.2: Оперативен статус на DMZ-моделите**

Оставащите за изграждане DMZ-моделите, са предвидени за изпълнение до края на 2016г, с което дейностите по изграждане на детайлния хидравличен модел на водопроводната мрежа ще приключат.

Поради нуждите от автоматизиране на процеса по изготвяне на баланси на водни количества и обединяване на сървърите с хидравлични данни в една обща база данни, през 2015 г. беше тестван специализирана софтуерна платформа - „Leakage Monitor“ (Монитор на течовете) - разработен и предоставен от фирма DHI.

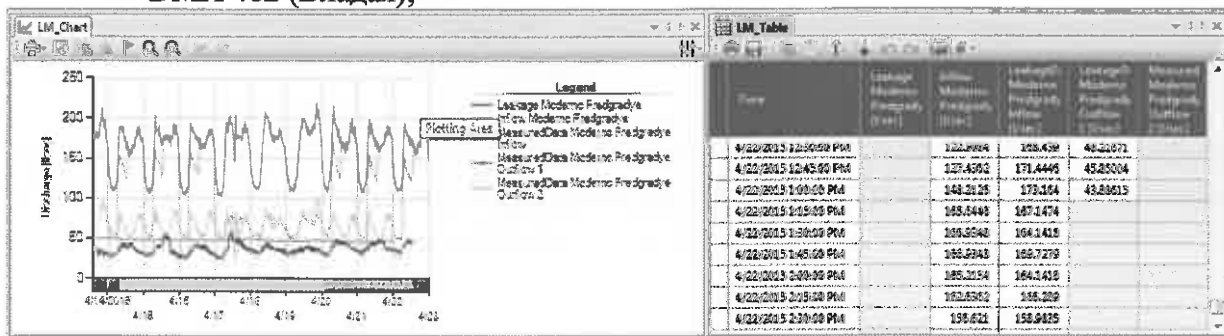


„Leakage Monitor“ е система за подпомагане вземането на решения и автоматизирана оценка на течове с фокус върху икономическите аспекти от намаляването им. Той работи за автоматично събиране на данни и оценка на индикатори. Данните от мониторинга от инсталираните дебитомери и датчици за налягане автоматично се събират в база данни, където се съхраняват, анализират, проверяват и оценяват. Поддържа се връзка и с базата данни от историческия мониторинг и свързване към други източници с измерени данни. Също така са

необходими данни от клиентската информационна система или данни за фактурирана вода. Резултатите се сравняват с оценката на нощния приток в дадената зона. Определени индикатори (икономически, технически) се прилагат за оценка на работата на всяка зона.

По време на тестовият период, проведен в рамките на 3 месеца, бяха имплементирани 5 пилотни ДМА зони.

- ✓ DMA 102 (Мрамор);
- ✓ DMA 201 (Модерно предградие);
- ✓ DMA 323 (Красна поляна);
- ✓ DMA 413 (Горна Баня);
- ✓ DMA 482 (Владая);



- Телеметрия – ежедневни експорти чрез Ексел файлове;
- SCADA – ежедневни експорти чрез Clear SCADA, съхраняващи се като заявки в база данни SCADA link.accdb;
- GPRS сървър - ежедневни експорти чрез CSV файлове;

• **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, заложен в съществуващата нормативна уредба, 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 (РМА 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 РМА зона и възможностите за редуциране на налягането. РМА 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 РМА 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. РМА 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 2015 г., включително, вече са създадени и работят общо 202 зони с управление на налягането чрез редуктори на налягане, като това е около 90% от териториите, в които има предпоставки и е възможно управление на налягането.

През 2015 година по този проект са извършени следните дейности:

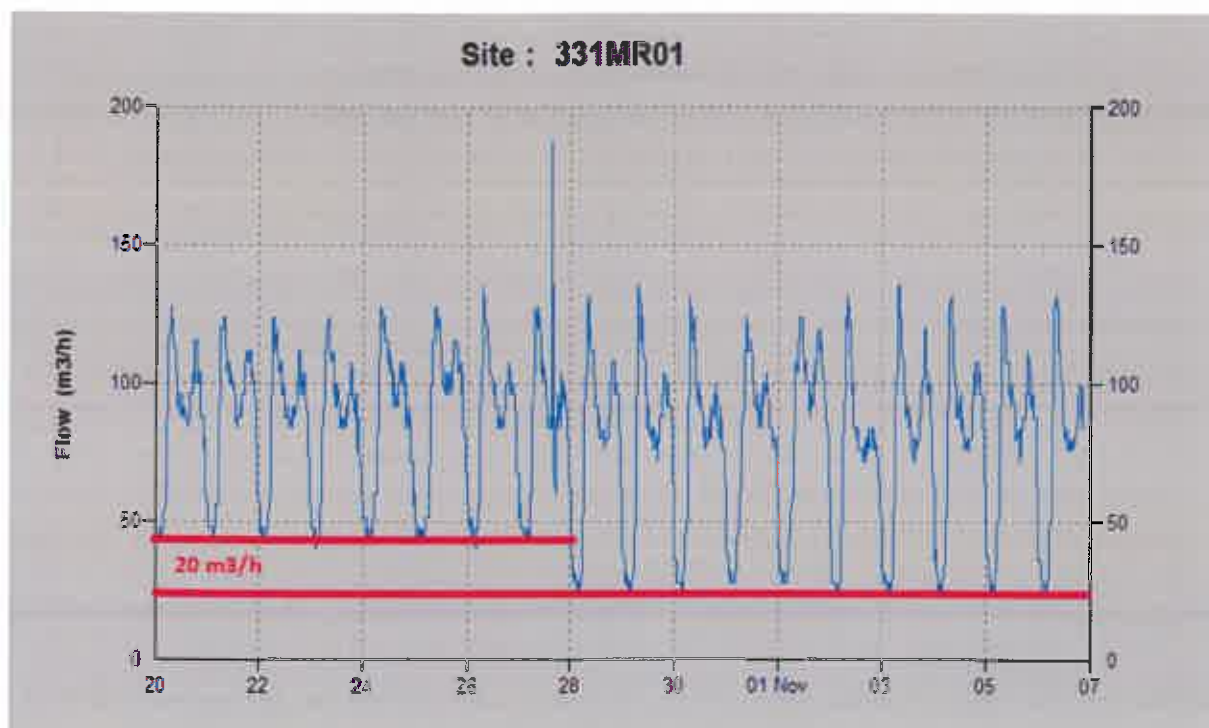
- Създадени са 5 нови зони с управление на налягането;
- Пуснати в експлоатация са 8 нови редуктора за налягане;
- Подменени с по-добри са 4 редуктора за налягане, като единия от тях е надграден с нов тип вентил, осигуряващ динамично управление на налягането;

През 2015 година стартираха няколко проекта за подобряване мониторинга, респективно проактивното управление на налягането чрез наблюдаване работата на редукторите в реално време на SCADA. Работата на редукторите освен намаляване на течовете и аварийността, има и пряк ефект върху нивата на услуги – не добре работещи редуктори влияят върху крайното налягане при клиентите. Това изисква много добър поглед върху тези уреди, и то не само от структурите пряко отговарящи за РМА програмата, но и от всички звена имащи отношение към експлоатацията на мрежата – регионални инспектори, контролна зала, управление и баланс на водите и т.н.

Поради изчерпване на зоните с възможно управление на налягането, през 2015 г. фокусът се измести, като вече целта не е само покриване на нови територии, а се насочи и към повишаване ефективността на проекта във вече обхванати райони чрез динамично управление на налягането.

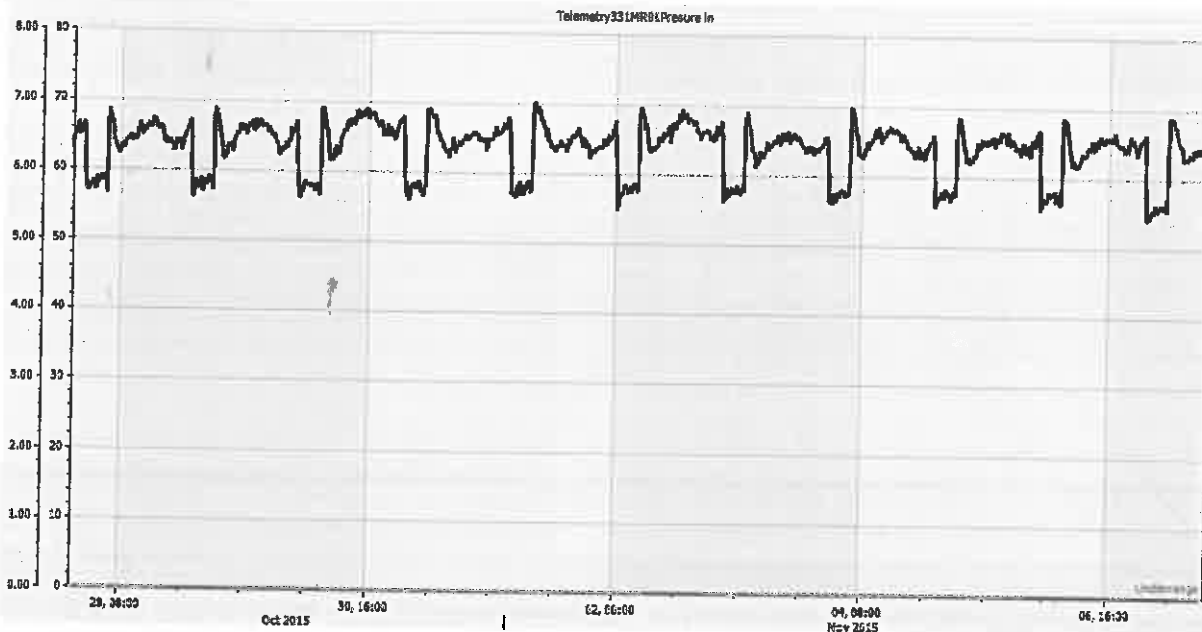
През изминалата година беше тествана такава система в DMA 331 - ж.к. Иван Вазов.

В тази зона през последните години компанията се сблъска с нерешим казус, поради наличието на 18-етажен блок, който отказва монтаж на хидрофор. Поради тази причина, конкретната зона беше избрана за тестова, като беше приложен методът за двустъпално управление на налягането – допълнително понижаване през нощта, когато консумацията е малка.



Постигнатото намаление на минималното нощно количество (МНК) е около 20 м<sup>3</sup>/час, като допълнителното понижаване на налягането се осъществява между 00.00 ч. и 5.00 ч., което не дава отражение върху услугата, предоставяна на клиентите.

Принцип на действие на двустъпалното управление на налягането:



- **Откриване на течове**

Освен редуциране на налягането, рехабилитация на водопроводи, откриването на т.нар. "скрити" течове е третият основен инструмент за намаляване на загубите.

Локализирането на течове се извършва от полеви екипи на „Софийска вода” АД, които проучват мрежата със специализирано оборудване за откриване на течове. използват се корелатори, микрофони, трасировъчни апарати, металотърсачи и други.

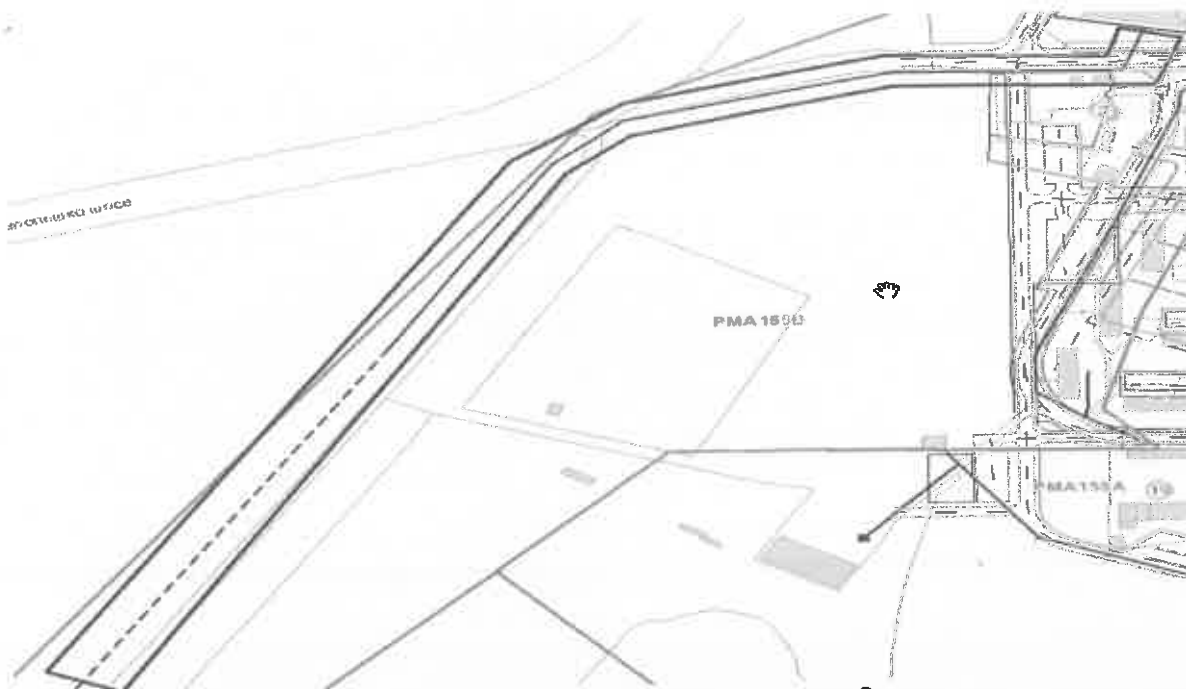
Скритите течове се откриват основно чрез акустичен метод - търси се т.нар. шум по мрежата, проучване на шахтите на канализационната мрежа за силен поток в сухо време и други. Открити скрити течове се възлагат за ремонт и отстраняване.

През 2015-та година бяха тествани последните технологии в областта на откриването на скрити течове с оглед тяхното внедряване в Софийска вода АД в бъдеще.

Беше тестван метод за откриване на скрити течове чрез хелии - инертен и безвреден газ, който не се среща в свободно състояние в природата.

Предимствата на метода са много, като най-важните са, че е напълно приложим и е единствения, с доказана ефективност при откриване на течове на полиетиленови водопроводи, като се откриват и течове с малък дебит, при които акустичните методи не дават еднозначни резултате.

Освен това, методът е особено подходящ за тревни площи и въобще терени, върху които няма положена настилка, тъй като акустичният метод дава незадоволителни резултати върху такива терени.



Обследван участък от 0.5 км в DMA 155 (Ботунец), открити 2 теча, вкл. и много малък теч от аварийна скоба:



Вследствие направените тестове, са локализирани 5 теча, където всички останали акустични методи не могат да бъдат приложени или не са дали резултат.

В заключение, методът е особено полезен при водопроводи с голям диаметър, в участъци, където липсват контактни точки - спирателни кранове, хидранти, въздушници, отклонения и т.н., при водопроводи, чиито трасета преминават през терени без настилка. Въпреки някои участъци, в които не бяха открити течове, а бяха открити такива, успеваемостта на метода е над 80%.

Беше тествана и система от корелиращи логери - ZoneScan 820.





Същата е професионална, лесна за употреба система за локализиране на течове по водопреносни мрежи. Състои се от малки и интелигентни устройства – логери, които се поставят по разпределителната мрежа за събиране на данни, и устройство за комуникация, контрол и трансфер на данни до компютър или лаптоп. Между компонентите на системата е изградена надеждна радио връзка за добра комуникация.

Системата осъществява следните основни функции:

- автоматичен мониторинг и анализ на шумове;
- изчисляване на вероятността от появяване на теч;
- многократно прослушване на записан звук от корелация;
- дистанционно прослушване на шум от теч.

При направеното тестово проучване на част от мрежата в DMA 433 (Драгалевци), върху изцяло полиетиленови водопроводи, данни за течове не бяха открити:

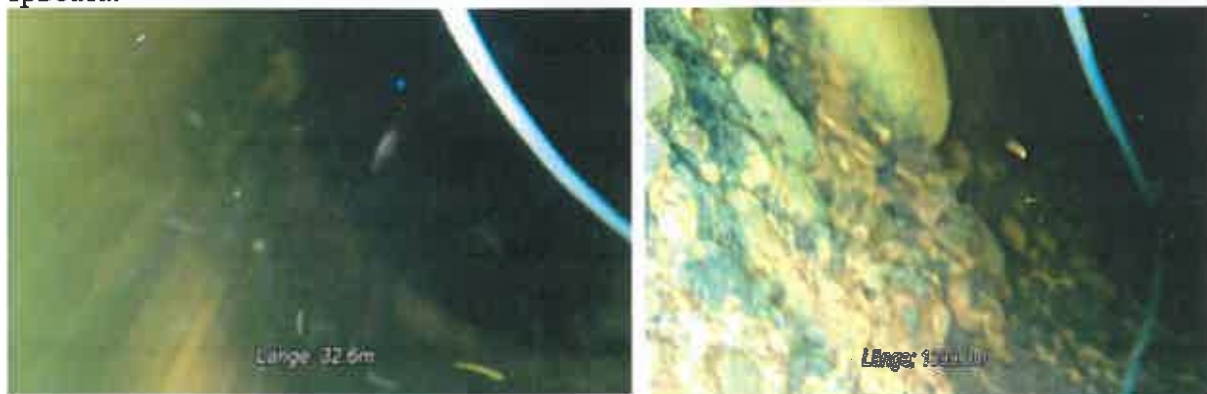
Logger no	Read	Leak value	Position	Batt.	Vers.	Measurement from	Measurement to
429976	10/14/15	2		3.57 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429978	10/14/15	17		3.53 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429980	10/14/15	49		3.51 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429981	10/14/15	4		3.55 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429982	10/14/15	0		3.57 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429983	10/14/15	0		3.55 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429984	10/14/15	0		3.62 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429985	10/14/15	24		3.69 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429986	10/14/15	4		3.50 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429987	10/14/15	15		3.63 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429988	10/14/15	10		3.69 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429989	10/14/15	0		3.49 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429990	10/14/15	56		3.55 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429991	10/14/15	13		3.56 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429992	10/14/15	3		3.65 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429993	10/14/15	13		3.69 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429994	10/14/15	1		3.56 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429995	10/14/15	17		3.66 V	5.5	10/14/15	10/14/15
429996	10/14/15	67		3.65 V	5.5	10/14/15	10/14/15

Беше тествано оборудване за визуална инспекция на водопроводи - Pipe inspector. Чрез него се осъществяват CCTV-инспекции на напорни тръбопроводи, както и се локализиращи скрити течове, чрез акустичен метод.

Обследван беше водопровод с диаметър 300 мм. и дължина от около 1.5 км. в DMA 433 (Драгалевци).



Бяха установени 7 теча в посоченото трасе, както и отлагания по вътрешната страна на тръбата.

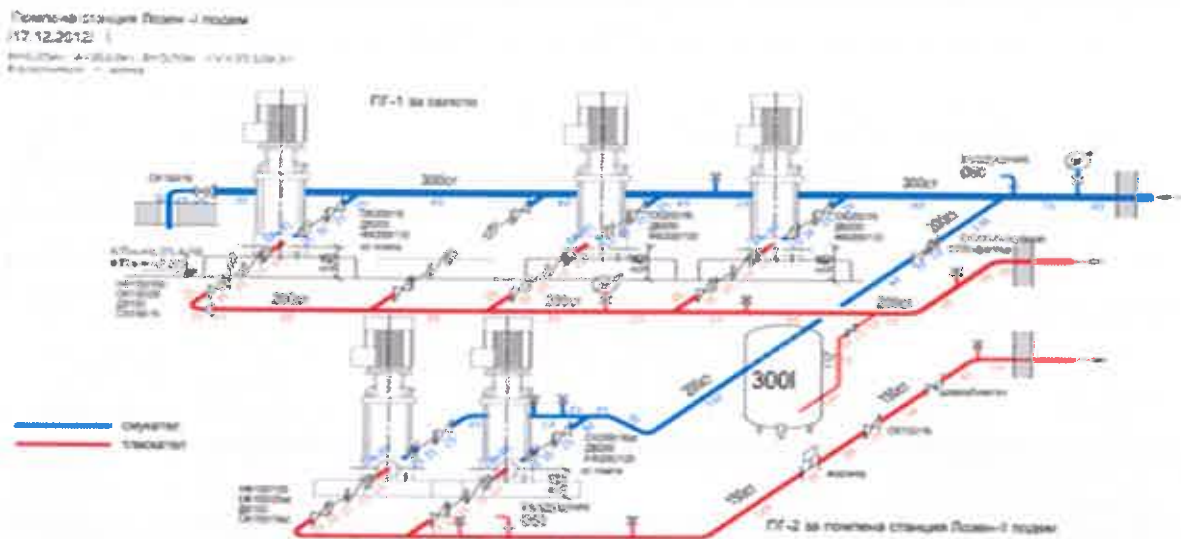


През 2015 г. продължиха дейностите по откриване на течове, като са извършени 5111 броя реактивни дейности (включващи локализиране на скрити течове, трасиране на водопроводи, сградни отклонения, спирателни кранове и др.). През 2015 по програмата за проактивно откриване на течове са обследвани 60 DMA-зони и са локализирани 455 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.



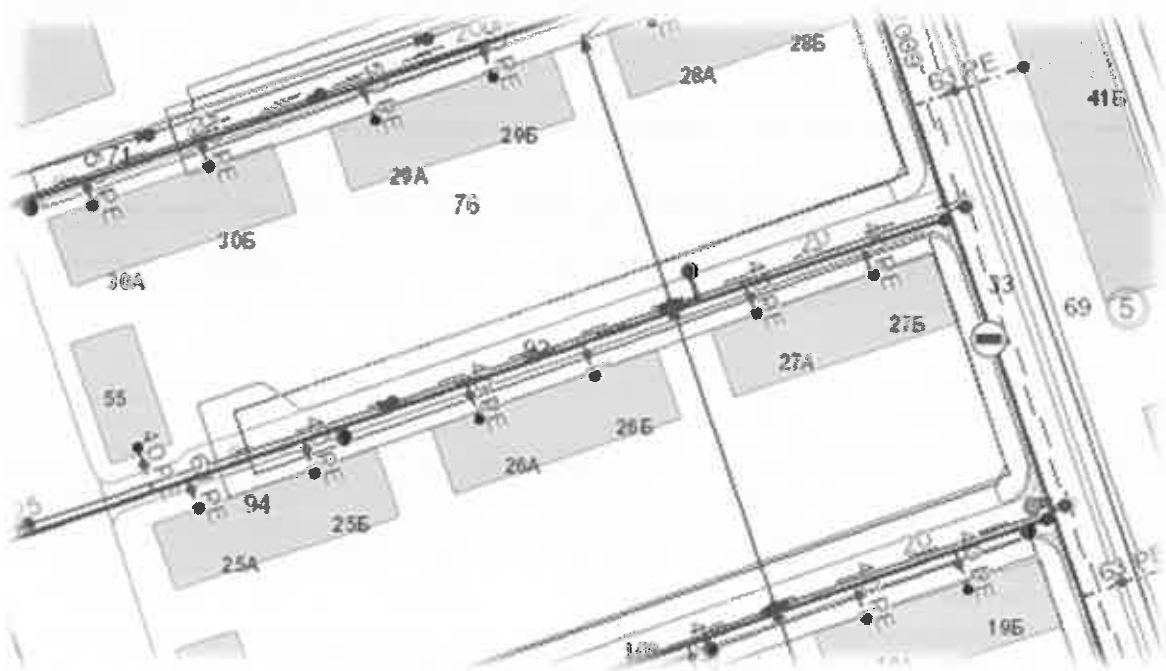
- **Реконструкция на резервоари, помпни станции, други обекти**

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.



През 2015 ГИС послужи за основа на още един клиентски ориентиран проект – Информационния център публикува информация за пунктовете за мониторинг на качеството на водата и свързаните с това доклади изготвяни от ЛИК на „Софийска вода“. За 2015, Информационен център има 341 734 уникални показвания на страницата. Продължава реализираният през 2014-та година проект с помощта на ГИС за SMS известяване на клиенти, абонирали се за получаване на съобщения за нарушения във водоснабдяването. Към момента техният брой е 9 984.

В края на септември 2015 ГИС предостави на Столична община годишния Регистър на активите и Оценка на състоянието на активите.

Сключен беше нов 2-годишен договор с „ГИС София“ ЕООД за доставка на цифров надземен кадастър, адресни бази-данни, регулационни планове и др.

ГИС активно участва в актуализиране на данните в базата данни за клиенти и приходни водомери на базата на внедрената SAP система.

### **Качество на доставяната вода**

През 2015 година, както и през предходните години, не са налагани ограничения за консумацията на питейна вода, както от централната водоснабдителна система, така и

от ползваните от Дружеството местни водоизточници. През 2015 година не е въведен режим на водоснабдяването в рамките на концесионната област.

При изпълнение на мониторинговата програма за качество на питейната вода през 2015 г. процентното съответствие на взетите проби от пунктовете във водоснабдителната система е 99.51% по физикохимични показатели и 99.82 % по микробиологични показатели, с което се запазват тенденциите от 2014 година. 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).

Анализираните през 2015 година проби за радиологични показатели не са показали никакви отклонения, т.е. за тях е постигнато 100 % съответствие.

За поддържането на качествените показатели на пречистените питейни води през 2015 г. е изпълнен планираният обем дейности, сред които:

- Направена е вътрешна хидроизолация на двата открити довеждащи канала на входното съоръжение в ПСПВ „Бистрица“. По този начин входното съоръжение е изцяло вътрешно хидроизолирано, чрез което се подобри неговата водоплътност. Същевременно хидроизолацията предпазва стоманобетоновата конструкция от ерозивното действие на външните атмосферни фактори и енергията на входящата вода.
- Изработени и монтирани са 128 водоплътни саваци на вливните отвори на филтрите в ПСПВ „Бистрица“. Чрез тях се постига трайно изолиране на всеки един от 32-та филтъра без нарушаване на общия процес на филтрация и без загуби на вода.
- С цел по-ефективно и гъвкаво управление на човешкия ресурс, съоръженията и процесите в пречиствателните станции за питейни води, беше изпълнен проект за отдалечено наблюдение на технологичните процеси в локалните отоплителни централи на ПСПВ „Панчарево“ и ПСПВ „Бистрица“ от централните диспечерски пунктове. По този начин се освободи човешки ресурс за допълнителни проактивни дейности по поддръжката на съоръженията и площите в пречиствателните станции за питейни води.
- Изпълнена е годишната превантивна програма за механично почистване и поддръжка на обслужващите резервоари.
- Извършена е ревизия на дренажната система на филтри с влошено разпределение на промивна вода и въздух, при която са отстранени забелязаните неефективности.
- В ПСПВ „Бистрица“ са допълнени всички филтри с рехабилитирана дренажна система с кварцов пясък с подходяща зърнометрия до достигане до проектната им височина.
- Изпълнено е ежегодното механично почистване и дезинфекция на съоръженията по пътя на водата в ПСПВ „Бистрица“, ПСПВ „Панчарево“, ПСПВ „Пасарел“ и ПСПВ „Мала Църква“.
- Продължи изпълнението на дейностите, свързани с автоматизация и модернизиране на станции за обеззаразяване на питейни води и онлайн мониторинг на качествени показатели в резервоарите на територията на концесионната област.

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

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 (р-н „Кремиковци“);
- Застояване на водата в участъци от разпределителната мрежа, в резултат на ниска консумация;
- Липсата на техническа възможност за локално пречистване на питейната вода в случаите на водовземане от местни водоизточници (с. Владая, с. Мърчаево);

В периода 01.01.2015 г.- 31.12.2015 г. е изпълнена съгласуваната със СРЗИ годишна програма за мониторинг 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“ АД. ЛИК притежава акредитация за изпитване на питейни води, включително вземане на извадки от води.

### **Лабораторен изпитвателен комплекс**

Лабораторният изпитвателен комплекс (ЛИК) на “Софийска вода” АД изпълнява плановете на Дружеството за мониторинг на повърхностни, питейни, подземни, отпадъчни води и утайки по отношение на вземането на проби от води и утайки и анализирането на микробиологични, физикохимични и хидробиологични показатели. През отчетния период Лабораторният изпитвателен комплекс се представи изключително успешно в 18 кръга на международни програми за тестове за пригодност за микробиологични и физикохимични показатели, като тестовете обхванаха 138 анализа, от които 125 с удовлетворителен резултат - 91% доказана пригодност. Резултатът от проведените тестове за пригодност 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 2015 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 акредитацията; контрол върху процесите, осигуряващи проследимост и прозрачност на извършваните дейности; осигуряване на конфиденциалност по отношение на аналитичните резултати за пробите на клиентите на ЛИК и маркетинг на лабораторните услуги.

През 2015 г. ЛИК работи по оптимизирането на съществуващи и разработването на нови методи за анализ на

- органични замърсители (пестициди, полиароматни въглеводороди, феноли и др.),
- следови концентрации на метали с инструментална апаратура
- физикохимични показатели
- микробиологични показатели

във води за питейно-битови цели (питейна, подземна, повърхностна, трапезна, изворна и минерална), отпадъчни води и утайки от ПСОВ.

В следствие на този процес през месец септември 2015 г., ЛИК стартира процедура по разширяване обхвата на акредитацията като заявените методи и матрици за разширение са близо 80% от съществуващия обхват. Разширението обхваща както нови методи, така и новите матрици - трапезна, изворна и минерална вода и утайка от ПСОВ.

Извършени са преглед и редакция на 16% от документите на Системата за управление на ЛИК, базирана на БДС EN ISO 17025. В съответствие с принципите на компанията по отношение на опазване на околната среда, ЛИК преработи и внедри 12% от водените на хартия формуляри и списъци от системата за управление в електронни.

През 2015 г. в сектор „Питейни води“ на ЛИК са постъпили общо 8 056 броя извадки, на които са проведени 146 737 броя анализи, а в сектор „Отпадъчни води“ съответно 9 381 броя извадки за общо 90 455 анализа.

През януари 2015 г. е проведена оценка на място за първи планов надзор след преакредитацията от Изпълнителна агенция „Българска служба за акредитация“ за съответствие на Системата за управление и дейностите на ЛИК със стандарта БДС EN ISO 17025. Екипът от оценители не констатира несъответствия.

През юли 2015 г. е проведен вътрешен одит на Системата за управление на качеството в ЛИК в екип водещ одитор и двама технически оценители, сертифицирани по БДС EN ISO 19011 и БДС EN ISO 17025 и компетентни в областта на физикохимичните инструментални методи за анализ и микробиологичните методи за анализ на води. Вследствие на одита са повдигнати 4 несъответствия и 4 забележки. Предприети са коригиращи действия. Несъответствията са отстранени в срок и е проведена оценка за ефективност на внедряването на коригиращите действия.

През 2015 г. ЛИК обслужва 9 договора за предоставяне на лабораторни услуги на външни клиенти и 7 споразумения за нива на услуги с вътрешни клиенти. За посочения период в ЛИК са задани общо 2 288 протокола от изпитване. Няма предявени рекламации към лабораторните услуги от страна на клиентите за 2015 г. За обезпечаване дейността на ЛИК са сключени 35 договора за доставка на стоки и услуги, като доставка на химикали, стъклария и лабораторно оборудване; извънгаранционно сервизно обслужване на лабораторни уреди; обучения и др.

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.

## Управление на водопроводната мрежа

Фокусът на Дружеството през 2015-та година, както и през 2014 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, чрез Информационен център в който се визуализират зоните, засегнати от аварийни и планирани прекъсвания на водоснабдяването и чрез услугата sms-известяване за предстоящите планирани прекъсвания на водоснабдяването.
- 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 информиране 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 се запазва на нивото от предходната година броят на възникналите аварии по водопроводната мрежа - 4129 аварии на разпределителната мрежа за 2015 г. спрямо 4099 аварии за 2014 г.

Авариите на сградни водопроводни отклонения, възникнали през 2015-та година са 1890 бр., което представлява намаление с 6% спрямо 2014 год., когато са регистрирани 2011 аварии.

През годината бяха извършени 1513 планирани прекъсвания на водоснабдяването, което е с 22 % повече в сравнение с изпълнените планирани ремонти през 2014 година. Относителният дял на аварийните прекъсвания на водоснабдяването с продължителност под 4 часа за 2015 г. е 83,3 % от всички аварийни прекъсвания. По този показател за поредна година Дружеството демонстрира стремежа да ограничи неудобствата на клиентите, свързани с продължително прекъсване на услугата.





По-добрият контрол върху възстановителната дейност доведе до намаление в броя невъзстановени настилки в края на 2015 г. до 84 бр., което представлява подобрене на този показател спрямо 2014 г., когато невъзстановените настилки в края на годината са 109 бр.

Аварийни прекъсвания на водоснабдяването през 2015 г.

- 4129 бр. аварии на разпределителната мрежа;
- 3945 бр. прекъсвания на водоснабдяването;
- 634 568 засегнати домакинства;

Планирани прекъсвания на водоснабдяването през 2015 г.

- 1513 бр. планирания спирания;
- 391 033 засегнати домакинства;

#### Отвеждане на отпадъчните води

Към края на 2015 г. канализационната мрежа на територията на Столична община включва 1680 км публични активи и над 500 км активи с неизяснен статут (съгласно ЗУТ от 2003 г. ).

С изпълнението на Бизнес план 2009-2016 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 Дружеството.

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	2013		2014		2015	
		Реактивно	Проактивно	Реактивно	Проактивно	Реактивно	Проактивно
Почистване на канали	м	12 582	118 463	88 119	123 693	64 944	154 087
Почистване на СКО	м	38 272	-	40 151	-	37 119	-
Общо дейности	м	50 854	118 463	128 270	123 693	102 063	154 087

През 2015 г. продължи изпълнението на програмата за извършване на проактивна поддръжка на канализационната мрежа, в резултат от която проактивно са почистени над 154 км от мрежата в рамките на концесионната област.

Като част от поддръжката на канализационната мрежа са подменени 105 връзки на улични дъждоприемни шахти, което подпомага превенцията от наводнения.

Информация за извършеното заснемане на канализационната мрежа през 2015 г. с използване на камери за видео-диагностика е представена в таблицата по-долу:

Видео-заснемане	2014	2015
Съоръжение	дължина, м	дължина, м
Връзки на дъждоприемни шахти към канализационната мрежа	145	58
Сградни канализационни отклонения	2 067	1 486
Улични канали	27 070	36 588 м
<b>Общо</b>	<b>29 282</b>	<b>38 132 м</b>

#### Пречистване на отпадъчни води

През 2015 г. в Софийска пречиствателна станция за отпадъчни води (СПСОВ) са пречистени общо 138.8 млн. м<sup>3</sup> отпадъчни води от канализационната мрежа на Столична община. Пречистените обеми отпадъчни води съставляват около 79% от среднодневния проектен капацитет на станцията (480 000 м<sup>3</sup>/ден).

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 (БПК<sub>5</sub>), химична потребност от кислород (ХПК) и неразтворени вещества (НВ), общ азот и общ фосфор за пречистените отпадъчни води на изход СПСОВ.

През 2015 г. са взети нормативно определения брой проби и са изпълнени 365 анализа за всеки от цитираните по-долу показатели за качеството на пречистените отпадъчни води. Пределните стойности на показателите за качество съгласно изискванията на Разрешителното за заустване са:

БПК <sub>5</sub>	25 мг О <sub>2</sub> /л
ХПК	125 мг О <sub>2</sub> /л
НВ	35 мг/л
Общ N	10 мг/л
Общ P	1 мг/л

Средномесечните стойности на качествените показатели на пробите са под препоръчаните нива на емисиите за качеството на заустваната вода, като годишно постигнатото ниво на съответствие е 100 %. Реализирани са инвестиции, които ще

подобряят контрола върху процесите на пречистване на отпадъчните води и ще позволят оптимизиране на разходите.

### 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 2015 г. „Софийска вода” АД продължи да предоставя стабилизирани утайки за подобряване на почвените характеристики на земеделски масиви, като благоприятните метеорологични условия позволиха оползотворяването на по-голямо количество, спрямо предходните години. Дружеството притежава всички необходими разрешителни за оползотворяване на утайки върху селскостопански земи.

Утайки от СПСОВ Кубратово	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
Произведени утайки	101 513 т	135 990 т	156 424 т	130 472 т	130 694 т
Използвани утайки в земеделието	70 243 т	84 962 т	66 720 т	58 921 т	95 994 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 2015 г. „Софийска вода” АД изпълни успешно годишния план за планова и превантивна поддръжка на съоръженията в дружеството, в резултат на което съотношението на времето отделено за аварийни дейности спрямо общите дейности през 2015 се запази в рамките на 10%, с което се запази и тенденцията от 2014 година.

- Изградени са над 1600 м. нови оптични трасета в СПСОВ свързващи цехове ПКЦ, вход и изход СПСОВ към SCADA.
- Присъединени са 23 нови обекта към SCADA системата на водоснабдителните обекти.
- Монтирана е система за видеонаблюдение в подстанция 110/6 kV в СПСОВ.
- Подменени са старите сървъри на SCADA СПСОВ с нови редундантни с по-голям капацитет, осигуряващ сигурност на работа на управляващата система.
- Монтирана е система за видеонаблюдение и контрол на достъпа в резервоар Бъкстон.
- Инсталирана е система за контрол на достъпа в язовирна стена на яз. Бели Искър.
- Инсталирана е нова версия на Системата за енергиен мониторинг ION v.8.
- Инсталиран е нов редундантен сървър на системата за енергиен мониторинг.

- Инсталирани са и са качени в системата за енергиен мениджмънт всички абонатни станции в СПСОВ.
- Разширена е SCADA за управление на водопроводната мрежа с лиценз на присъединяване на нови 25000 точки.
- Монтирано е честотно управление на помпените агрегати в ПС Сеславци и ПС Доброславци.
- Монтирани са 5 нови хидрофорни уредби с честотни регулатори.
- Монтирани са две нови пробовземни устройства на вход и изход СПСОВ с управление по дебит на флуида.

## **ИНВЕСТИЦИИ 2015г.**

Реално направените инвестиции през 2015 г. са на обща стойност 34.40 млн.лв. Капиталовите разходи за 2015 г. се разпределят по категории както следва:

Водоснабдяване – 14.96 млн. лв.

Пречистване на питейни води – 1.38 млн. лв.

Канализация – 6,48 млн. лв.

Пречистване на отпадъчни води – 2.56 млн. лв.

Сградни отклонения, водомери – 5.88 млн. лв.

Обслужване на клиенти – 3.14 млн. лв.

## **Основни проекти, изпълнявани през 2015 г.:**

- Изграждане на нов задържателен резервоар за промивна вода от ТОВ в ПСПВ Панчарево;
- Реконструкция на стратегически водопровод с диаметър 600 мм по бул. „Н.Вапцаров“
- Реконструкция на водопровод за промишлено водоснабдяване
- Изграждане на главен канализационен клон II в кв. Модерно предградие, район Връбница
- Изграждане на канализация и реконструкция на водопроводи в с. Войняговци
- Изграждане на нова пречиствателна станция за отпадъчна вода в с. Войняговци

## **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 (ООС). Постигането на баланс между икономическия растеж, съхраняването и подобряването на околната среда (ОС) и социалното развитие, е неразделна част от бизнес стратегията на “Софийска вода” АД.

### **Система за управление на околната среда (СУОС)**

„Софийска вода” АД има сертифицирана СУОС според изискванията на международен стандарт ISO 14001 от 2008 г. През 2015 г. продължи поддържането на системата чрез подобряване на документацията на СУОС и провеждането на вътрешни регулярни проверки, съгласно утвърдения годишен график.

През месец септември 2015 г. беше извършен комбиниран вътрешен одит на СУОС и СУБЗР. Сформирани бяха 10 одиторски екипа, които в рамките на 3 дни направиха извадкови одити във всички звена на компанията. Беше изготвен общ доклад от одита

и програма с коригиращи и превантивни дейности, които бяха представени пред висшето ръководство.

В края на месец ноември 2015 г. Дружеството премина контролен одит на СУОС от трета независима страна – ТЮФ НОРД. Одитът приключи с направени 4 препоръки за подобрене и отчитане на 2 добри практики, като констатира ефективно функциониране на СУОС.

### Инциденти по околна среда

През 2015 г. са докладвани 7 залпови замърсявания на вход СПСОВ Кубратово и един инцидент на ПСПВ Мала Църква. Своевременно са били предприети съответните процедурни мерки за овладяването им.

Във връзка с опазването на биологичното стъпало на СПСОВ Кубратово, беше направено проучване и изготвен доклад на тема „Идентифициране на рисковете при залпово замърсяване в СПСОВ“. В доклада са посочени конкретни превантивни мерки за опазване на канализационната мрежа и СПСОВ Кубратово от допълнителни натоварвания със замърсители.

### Програма за изпълнение на целите по опазване на околната среда

Целите по ООС на Дружеството са свързани с въвеждане на добри практики за енергийна ефективност при експлоатацията и поддръжката на водопроводната и канализационна мрежа, намаляване загубите на вода по мрежата, осигуряването на все по-ефективно и качествено пречистване на отпадъчните води и превръщането на отпадъците в суровини за производство на енергия.

Във връзка с поставените цели по ООС, през 2015 г. бяха направени инвестиции в нови активи и технологии, които повишиха икономическата ефективност, като същевременно пестят ресурси и енергия.

### Обучения и инициативи

Според годишната програма за обучения по ОС се проведеха 6 модула, свързани с дейностите на Дружеството. През цялата година се реализираха над 10 различни вътрешни и външни инициативи, свързани с опазването на околната среда.

Участието на Дружеството в „Европейска седмица за намаляване на отпадъците 2015“ донесе награда в категория „Бизнес“ от МОСВ и АСЕКОБ (Асоциация на еколозите от общините в България).

### Управление на отпадъците

Дружеството спазва стриктно българското законодателство за управление на отпадъците. През 2015 г. са предадени за обезвреждане, оползотворяване или рециклиране:

- 8 тона опасни отпадъци
- 53 006 тона неопасни отпадъци
- 23 998 тона - утайка от СПСОВ Кубратово за оползотворяване върху земеделски площи

## **Производство на зелена енергия**

През 2015 г. в Софийската пречиствателна станция за отпадъчни води „Кубратово“ е произведена **19 942 MWh** зелена енергия. Производството се базира на когенерационна инсталация за оползотворяване на биогаз, който се отделя в процеса на третиране на утайките в станцията. Същевременно с повишеното производството на зелена енергия, намалената консумация през 2015 г. доведе до покритие на **107,4%** от нуждите от електроенергия на пречиствателната станция.

## **БЕЗОПАСНОСТ И ЗДРАВЕ ПРИ РАБОТА**

Безопасността и здравето при работа е основна ценност и приоритет за “Софийска вода” АД. През 2015 стабилното представяне по БЗР на дружеството е отличено и с награда „Прометей“ на Конфедерацията на независимите синдикати в България за принос в хуманизирането на работната среда, здравето и безопасността при работа.

### **Система за управление на безопасността и здравето при работа (СУБЗР)**

„Софийска вода” АД има сертифицирана СУБЗР според изискванията на OHSAS 18001 от 2008 г. През 2015 продължи поддържането и развитие на системата. Изпълняват се и се надграждат приложимите нормативни изисквания. Годишната програма за одити по БЗР е изпълнена, в това число и одити с членове на Комитета по условия на труд и висшето ръководство. През септември 2015 е проведен вътрешен комбиниран одит на СУБЗР и СУОС. Констатирани са общо 24 несъответствия, незначителни за цялостното ефективното функциониране на системите. Приети са и се работи по коригиращи и превантивни действия. Годишните цели по БЗР за 2015 г са постигнати. Външният одит на системата, проведен през ноември 2015 г. от ТЮФ НОРД констатира, че СУБЗР е „много добре работеща и поддържана“. Няма констатирани несъответствия.

### **Оценка и управление на рисковете за безопасността и здравето**

Рисковете за безопасността и здравето се оценяват и управляват системно. През 2015 оценката на риска от 2014 е допълнена с оценка на стреса при работа. Оценяват се рисковете на нови и реконструирани обекти, работи се по програма за управление на рисковете. Актуализирани са регистрите на управляващите служебни МПС и работещите на пътното платно.

### **Обучения и обмен на информация**

Годишната програма за обучения по БЗР за 2015 е изпълнена. Общо за годината, часовете за обучения са 7158. 735 работещи са участвали в поне едно обучение по БЗР.

Реализирани са четири информационни кампании по БЗР, в това число за промоция на добри практики по БЗР, установени през 2014 г., чрез информационен лист „Спри за миг и погледни!“, корпоративна седмица на Веолия по БЗР, кампания „Здравословни

работни места: Управлявай стреса!“, кампания за рисковете от употребата на алкохол и тютюнопушене (съвместно със Столична Регионална Здравна Инспекция) .

Потенциалните подизпълнители се оценяват по компетентност и представяне по БЗР. Подизпълнителите се проверяват по БЗР. Обменя се информация и добри практики по БЗР.

### **Профилактични прегледи**

През есента на 2015 г. е проведен периодичен профилактичен медицински преглед съобразно условията на труд и факторите на работната среда за всички работещи. Процентът прегледани / подлежащи на преглед е над 93.

### **Готовност за извънредни обстоятелства**

Ежегодно се преглеждат, актуализират и проиграват аварийните планове и планове за гасене на пожар.

### **Съоръжения с повишена опасност (СПО)**

В изпълнение на годишния график, през 2015 г са извършени 471 технически прегледа на СПО.

### **Трудови злополуки, инциденти и почти инциденти**

През 2015 г няма трудови злополуки, има 5 инцидента (наранявания, без загуба на работоспособност) и 9 почти инциденти (нежелани събития, без нараняване на човек), вкл. 4 ПТП, застрашили водач/пътници или трети страни. Всички инциденти и почти инциденти се докладват и анализират незабавно с цел предприемане на превантивни действия.

### **УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ**

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

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

### **Възнаграждения и придобивки**

През април 2015 г. е изплатен годишен бонус на служителите за предходната година съгласно приетата бонус схема на Дружеството, отчитайки изпълнението на общофирмените бизнес цели, съгласувани през предходната година.

### **Обучение и развитие**

През годината редовно се провеждаха въвеждащи обучения за новопостъпили служители в Дружеството, целящи бързото и лесното им адаптиране към новата среда и запознаване с ценностите, културата и структурата на „Софийска вода“ АД. Компанията реализира успешно годишния си План за обучения за правоспособност и безопасност и здраве при работа.

Стажантската програма на “Софийска вода” АД се проведе за четиринадесета поредна година. През 2015 г. Дружеството прие 28 студента. След завършване на програмата десет 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 2015г. са отличени над 40 служители в категориите „Златна звезда и „Екип на тримесечието“. Други 6 служители получиха признание за иновативност по програма IDEO.

Над 25 служители бяха промотирани на по-висока длъжност през годината.

В изпълнение на социалната програма, през 2015 г. се сключи договор за безвъзмездно финансиране по схема за подпомагане на хора с увреждания към Министерство на труда и социалната политика. Проектът има за цел да улесни адаптацията на служители с трайни увреждания в работната среда. Със средствата по проекта беше закупено специализирано оборудване за работните места на 17 служители с трайни увреждания.

## **НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ**

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

## **СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ**

През 2015г. в Съвета на директорите на „Софийска вода“ АД не са правени персонални промени и към 31.12.2015г. Съветът на директорите има следния състав: г-н Бруно Даниел Пол Рош, 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. До 07.12.2015г. дружеството се представлява поотделно от изпълнителните директори г-н Бруно Даниел Пол Рош и г-н Гиорги Палко. С решение на Съвета на директорите от 07.12.2015г. е оттеглено овластяването и са прекратени правомощията за представляване и за управляване на „Софийска вода“ АД на изпълнителния член на Съвета на директорите г-н Бруно Даниел Пол Рош. Това решение е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 14.12.2015г.

Получените възнаграждения от членовете на Ръководството на Дружеството за 2015 г. са 72 хил.лв. (2014 г. 103 хил.лв. ) както е оповестено в Бележка 30 от Самостоятелния Финансов Отчет за 2015 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**

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолия Вода (София) БВ”, което притежава 77.10% от акциите на ”Софийска вода” АД, както и с другите дружества от икономическата група. Дружеството 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 Дружеството за 2015 г.

Дружеството няма регистрирани клонове.

## **БИЗНЕС ПЛАН**

### **Бизнес план 2014-2015 г.**

На 06.08.2015 г. КЕВР (Комисията за енергийно и водно регулиране) одобри Бизнес плана на дружеството за удължения регулаторен период 2009-2015. В края на 2015 г. все още няма решение по подаденото заедно с Бизнес плана - Ценово заявление на компанията.

### **Бизнес план 2016 г.**

С измененията в Закона за водите, влезли в сила на 31 юли 2015 г., регулаторният период 2009-2015 г. е удължен с една година, поради което ВиК операторите следва в тримесечен срок след обнародването законови промени да изготвят Бизнес план за 2016 г.

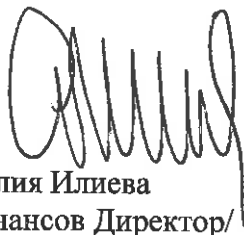
Предвид изключително кратките срокове за изготвяне на Бизнес плана, „Софийска вода“ АД изпрати писма до Европейската банка за възстановяване и развитие и до Столична община, в които бе обяснена невъзможността на дружеството да се съобрази с договорните задължения за предварително предаване на проекта на Бизнес плана.

На 02.11.2015 г. Софийска вода АД подаде изготвеният проект за Бизнес план 2016 г. в КЕВР. Документът бе изпратен и на Столична община и ЕБВР. Заедно с Бизнес плана бе подадено и Ценово заявление за 2016 г., което предвижда увеличение на комплексната цена за битови потребители с 19.73%.

На 22.12.2015 г. публикува решение № БП-76 относно представения Бизнес план за развитието на стопанската дейност на „Софийска вода“ АД за 2016 г., с което реши да върне БП 2016 за преразглеждане с две задължителни указания:

- Да преразгледа инвестиционната програма, така че да се гарантира размера на инвестициите за периода 2014-2016 г.;
- Да се предостави пълна информация за извършените аварийни ремонти в канализационната мрежа.

„Софийска вода“ АД предаде ревизирия Бизнес план 2016 на 08.01.2016 г., заедно с Ценово заявление 2016, седмица по-рано от регламентирания срок.



Анелия Илиева  
/Финансов Директор/



Арно Филип Франсоа Вальто де Мулиак  
/Изпълнителен Директор/





Самостоятелен отчет за финансовото състояние

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	<b>31 декември 2015</b>	<b>31 декември 2014</b>
<b>Активи</b>			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	13	16,261	17,353
Нетекущи нематериални активи	14	279,016	272,510
Инвестиции в дъщерни предприятия		5	5
Активи по отсрочени данъци	20	6,175	5,842
Други вземания и предплащания	16	983	357
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>302,440</b>	<b>296,067</b>
Материални запаси	15	1,346	1,701
Търговски и други вземания	16	32,869	31,659
Корпоративен данък за възстановяване		-	573
Вземания от свързани лица	24,30	60	142
Парични средства и еквиваленти	17,24	16,818	12,382
<b>Общо текущи активи</b>		<b>51,093</b>	<b>46,457</b>
<b>Общо активи</b>		<b>353,533</b>	<b>342,524</b>
<b>Собствен капитал</b>			
Регистриран капитал	18	8,884	8,884
Резерви	18	10,774	10,774
Неразпределена печалба		160,652	138,244
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>180,310</b>	<b>157,902</b>



Самостоятелен отчет за финансовото състояние (продължение)

В хиляди лева	Бележка	31 декември 2015	31 декември 2014
<b>Пасиви</b>			
Задължения по заеми и кредити	19,24	35,793	44,598
Задължения по финансов лизинг	19,24	1,469	1,573
Доходи на наети лица	26	883	774
Отсрочени приходи	29	1,816	2,149
Търговски и други задължения	21,28	10,469	8,247
<b>Общо нетекущи пасиви</b>		<b>50,430</b>	<b>57,341</b>
Задължения по заеми и кредити	19,24	80,077	79,934
Задължения по финансов лизинг	19,24	1,178	923
Приходи за бъдещи периоди	28	200	-
Корпоративен данък за внасяне	23	660	-
Задължения към свързани лица	24,30	4,813	6,300
Търговски и други задължения	21	29,423	33,603
Провизии	22	5,973	5,951
Задължения за обезщетения при пенсиониране	26	469	570
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>122,793</b>	<b>127,281</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>173,223</b>	<b>184,622</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>353,533</b>	<b>342,524</b>

Бележките на страници 11 до 57 са неразделна част от този самостоятелен финансов отчет

Арно Филип Франсоа Валто Де Мулиак  
Изпълнителен директор

Анелия Илиева  
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:

Иван Андонов  
Управител  
КПМГ България ООД

Цветелинка Колева  
Регистриран одитор



## Самостоятелен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

За годината, приключваща на 31 декември

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Приходи	4	124,968	121,853
Други приходи	5	1,760	1,904
Приходи от строителство	6	30,797	30,888
		<u>157,525</u>	<u>154,645</u>
Разходи за материали	7	(8,738)	(8,994)
Разходи за външни услуги	8	(25,303)	(26,564)
Амортизации	13,14	(28,907)	(27,666)
Разходи за възнаграждения на наети лица	9	(16,900)	(16,685)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	9	(4,399)	(4,265)
Разходи за обезценка на търговски вземания	24	(8,098)	(6,958)
Други разходи за дейността	10	(2,983)	(7,552)
Разходи за строителство	6	(30,797)	(30,888)
Печалба от оперативна дейност		<u>31,400</u>	<u>25,073</u>
Финансови приходи	11	55	57
Финансови разходи	11	(6,398)	(6,824)
Нетни финансови разходи		<u>(6,343)</u>	<u>(6,767)</u>
Печалба преди данъци		25,057	18,306
Разходи за данъци	12	(2,588)	(1,919)
Печалба за периода		<u>22,469</u>	<u>16,387</u>

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

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева	Бележка	2015	2014
<b>Друг всеобхватен доход</b>			
<i>Компоненти, които няма да бъдат впоследствие рекласифицирани в печалба или загуба:</i>			
Преоценки на задължение по план с дефинирани доходи	26	(61)	(76)
		(61)	(76)
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		(61)	(76)
Общо всеобхватен доход за периода		22,408	16,311

Бележките на страници 11 до 57 са неразделна част от този самостоятелен финансов отчет

Арно Филип Франсоа Валто Де Мулиак  
Изпълнителен директор



Анелия Илиева  
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:

Иван Андонов  
Управител  
КПМГ България ООД

Цветелинка Колева  
Регистриран одитор



Самостоятелен отчет за промените в собствения капитал

В хиляди лева	Бел.	Регистриран капитал	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2014		8,884	10,774	121,933	141,591
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>					
Печалба за годината		-	-	16,387	16,387
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци		-	-	(76)	(76)
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>		-	-	16,311	16,311
<b>Баланс на 31 декември 2014</b>	18	8,884	10,774	138,244	157,902
Баланс на 1 януари 2015		8,884	10,774	138,244	157,902
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>					
Печалба за годината		-	-	22,469	22,469
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци		-	-	(61)	(61)
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>		-	-	22,408	22,408
<b>Баланс на 31 декември 2015</b>	18	8,884	10,774	160,652	180,310

Бележките на страници 11 до 57 са неразделна част от този самостоятелен финансов отчет.

Арно Филип Франсоа Валто Де Мулиак  
Изпълнителен директор

Анелия Илиева  
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:

Иван Андонов  
Управител  
КПМГ България ООД

Цветелинка Колева  
Регистриран одитор



**Самостоятелен отчет за паричните потоци**

За годината, приключваща на 31 декември

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>			
Нетна печалба за годината		22,469	16,387
Корекции за:			
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	13	3,428	3,408
Амортизация на нематериални активи	14	25,479	24,259
Обезценка на вземания	24	8,098	6,958
Обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност	10	(37)	261
Брак на материали	10	2	26
Разходи за брак на дълготрайни активи	10	30	38
Нетни финансови разходи	11	6,343	6,767
Печалба от продажбата на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(15)	-
Разходи за данък печалба	12	2,588	1,921
		<u>68,385</u>	<u>60,025</u>
<b>Изменение на:</b>			
- провизия за пенсиониране		(84)	(27)
- други провизии		22	4,471
- материалните запаси		390	(292)
- търговски и други вземания		(9,258)	(6,385)
- търговски и други задължения		(5,925)	(1,032)
- отсрочен приход, включително финансиране		(133)	(87)
		<u>53,397</u>	<u>56,673</u>
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>			
		<u>(1,840)</u>	<u>(2,555)</u>
Изплатени корпоративни данъци			977
Възстановен корпоративен данък			
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>		<u>51,557</u>	<u>55,095</u>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
Постъпления от продажбата на имоти, машини, съоръжения и оборудване		16	-
Придобиване на имоти машини и съоръжения		(2,622)	(2,185)
Придобиване на нематериални активи		(29,133)	(35,505)
<b>Нетен паричен поток за инвестиционна дейност</b>		<u>(31,739)</u>	<u>(37,690)</u>





Самостоятелен отчет за паричните потоци (продължение)

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева	Бележка	2015	2014
<b>Паричен поток от финансова дейност</b>			
Плащания по кредити		(9,063)	(9,063)
Плащания по финансов лизинг		(1,108)	(1,179)
Платени лихви		(5,191)	(5,699)
Други финансови плащания		(20)	(20)
<b>Нетен паричен поток за финансова дейност</b>		<b>(15,382)</b>	<b>(15,961)</b>
<b>Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти</b>			
Пари и парични еквиваленти на 1 януари		12,382	10,938
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	17,24	16,818	12,382

Бележките на страници 11 до 57 са неразделна част от този самостоятелен финансов отчет.

Арно Филип Франсоа Валто Де Мулиак  
Изпълнителен директор

Съгласно независим одиторски доклад:

Иван Андонов  
Управител  
КПМГ България ООД

Анелия Илиева  
Финансов директор

Цветелинка Колева  
Регистриран одитор



**Бележки към самостоятелния финансов отчет**

	Стр.
1 Статут и предмет на дейност	11
2 База за изготвяне	11
3 Значими счетоводни политики	14
4 Приходи	24
5 Други приходи	25
6 Приходи и разходи от строителство	25
7 Разходи за материали	25
8 Разходи за външни услуги	25
9 Разходи за възнаграждения на наети лица	26
10 Други разходи за дейността	27
11 Финансови приходи и разходи, признати в печалби и загуби	27
12 Разходи за данъци	28
13 Имоти, машини, съоръжения и оборудване	29
14 Нематериални активи	31
15 Материални запаси	32
16 Търговски и други вземания	33
17 Пари и парични еквиваленти	34
18 Акционерен капитал и резерви	34
19 Лихвени заеми и кредити	35
20 Активи и пасиви по отсрочени данъци	36
21 Търговски и други задължения	38
22 Провизии	38
23 Задължения за данъци върху дохода	39
24 Финансови инструменти	39
25 Оперативен лизинг	48
26 Доходи на наети лица	49
27 Условни задължения	51
28 Ангажименти за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	53
29 Отсрочени приходи	55
30 Свързани лица	56
31 Събития, настъпили след датата на отчета	58

Бележки към самостоятелния финансов отчет

**1. Статут и предмет на дейност**

”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.

Адрес на регистрация на Дружеството е България, София, ж.к. Младост 4, ул. Бизнес парк София 1, сграда 2А. Дружеството е собственост 77.1% на Веолия Вода (София) БВ и 22.9% на Водоснабдяване и Канализация ЕАД.

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

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

**2. База за изготвяне**

**(а) Съответствие**

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС).

Това е самостоятелния финансов отчет на Дружеството, изготвен съгласно закона от ”Софийска вода” АД като дружество-майка, като инвестициите в дъщерни дружества са представени по цена на придобиване, намалена със загуби от обезценка. ”Софийска вода” АД изготвя също и консолидиран финансов отчет.

Самостоятелният финансов отчет, изготвен към и за годината приключваща на 31 декември 2015 г., е одобрен за издаване от Съвета на Директорите на 11 април 2016 г.

**(б) База за измерване**

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

- задължението по плана за дефинирани доходи, отчитано по настояща стойност на задължението.
- задължение във връзка с допълнително Спогодба със Столична община, отчитано по настояща стойност на очакваните бъдещи инвестиционни разходи

**(в) Функционална валута и валута на представяне**

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

**(г) Действащо предприятие**

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обзримо бъдеще.

Към 31 декември 2015 година текущите пасиви на Дружеството превишават текущите активи с 71,700 хил. лв. поради това, че договорът за междугрупов заем (подчинен заем) приключва в края на октомври 2016 година и задълженията по заема са представени като краткосрочни задължения.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

2. База за изготвяне (продължение)

(г) Действащо предприятие (продължение)

Ръководството на Дружеството е в процес на преговаряне на допълнително удължаване срока на подчинения заем с дружество от Групата на Веолия и очаква позитивен резултат. Дружеството има подкрепата на Групата на Веолия, подкрепено с писмо за подкрепа, издадено от името на Веолия Вода Централна и Източна Европа, едноличен собственик на Веолия Вода (София) БВ – пряката компания-майка на ”Софийска вода” АД, която изразява намерението си да не изисква изплащането на задълженията на ”Софийска вода” АД към нея или дъщерните ѝ дружества в рамките на най-малко 12 месеца последващи отчетната дата.

Поради тази причина, риска за неплащане на вътрешногруповия подчинен заем, в случай че стане дължим в следващата финансова година, което на свой ред би довело до неизпълнение по заем А, получен от международна финансова институция, се смята за малък.

През годината Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 22,469 хил. лв. през 2015 г. (2014: 16,387 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 4,436 хил. лв. в сравнение с 2014 г. и са в размер на 16,818 хил. лв. През годината Дружеството обслужва редовно задълженията си към доставчици с изключение на главницата по подчинения дълг. Няма просрочени задължения към трети страни.

С оглед на горното ръководството има основателното очакване да вярва, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Дружеството да покрие ликвидните му нужди в рамките на 2016 г.

(д) Използване на приблизителни оценки и преценки

При изготвянето на този самостоятелен 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.

(i) Преценки

Информация за критични преценки, направени при прилагане на счетоводните политики, които имат най-значителен ефект върху признатите суми във финансовия отчет, се съдържа в следните бележки:

- Бележка 3 (г) и Бележка 3 (к) (ii) – Отчитане на нематериални активи в съответствие с КРМСФО  
Разяснение 12: Споразумение за концесионна услуга
- Бележка 3 (г) (iii) – Нематериални активи, последващи разходи

(ii) Несигурност в допусканията и оценките

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

- Бележка 16 – Търговски и други вземания- в частта за оценка на възстановимата стойност на търговски вземания от клиенти;
- Бележка 26 – измерване на задължения по планове с дефинирани доходи и задължения към персонала;
- Бележка 21 – Търговски и други задължения- в частта на оценка на задължението към Столична община по Спогодба;
- Бележка 22 и Бележка 27 – Провизии и Условни задължения; основни допускания за вероятността и размера на изходящи ресурси

Бележки към самостоятелния финансов отчет

2. База за изготвяне (продължение)

(д) Използване на приблизителни оценки и преценки (продължение)

*Справедливи стойности*

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват оценка на справедливи стойности за финансови и за не-финансови 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 изпълнителния директор на Дружеството.

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 24 - Финансови инструменти.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики

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

(а) Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се преизчисляват във функционалната валута на Дружеството по обменните курсове на датите на транзакциите.

Парични активи и пасиви, деноминирани в чужда валута, се преизчисляват във функционалната валута по обменния курс към отчетната дата. Не-парични активи и пасиви, които се оценяват по справедлива стойност в чуждестранна валута, се преизчисляват във функционалната валута по курса на датата, на която справедливата стойност е определена. Непарични позиции, които се оценяват по историческа цена в чуждестранна валута се преизчисляват по курса на датата на транзакцията. Курсови разлики основно се признават в печалбата или загубата.

Курсови разлики, възникващи от преизчислението на следните позиции се признават в ДВД:

- 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 хеджингите са ефективни.

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

(б) Финансови инструменти

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

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

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

Дружеството 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.

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

Дружеството отписва финансов пасив когато неговите 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 Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база, или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(б) Финансови инструменти (продължение)

(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 Дружеството за управление на краткосрочни ангажименти.

(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 Дружеството е представен по историческа стойност към датата на регистрация.

(в) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

(i) Оценка при признаване и последваща оценка

Имоти, машини, съоръжения, оборудване се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци върху покупката, както и всички други разходи, пряко отнасящи се до придобиването на актива. Цената на придобиване на активите придобити по стопански начин включва следното:

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

Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване.

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

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини и съоръжения се определят като се сравняват постъпленията с балансовата стойност на актива, и се признават нетно в други приходи в печалби и загуби.

*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 (виж значима счетоводна политика 3 (з)).

## Бележки към самостоятелния финансов отчет

## 3. Значими счетоводни политики (продължение)

## (в) Имоти, машини, съоръжения и оборудване (продължение)

## (ii) Последващи разходи

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

## (ii) Амортизация

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

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

• сгради	25 години
• машини и оборудване	5-25 години
• транспортни средства – лекотоварни	5-10 години
• транспортни средства - тежкотоварни	10-12,5 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 .

## (г) Нематериални активи

*Разяснение 12, Споразумение за концесионна услуга*

Така както е посочено в бележка 1, „Софийска вода“ АД е страна по Договор за концесия със Столична община (Концедент), съгласно който за Дружеството възниква специфично право за използване на публични активи, и ексклузивно право за предоставяне на ВиК услуги в рамките на концесионната област – територията на Столична община.

При отчитане на концесионният договор със Столична община са приложени изискванията на Разяснение 12 на КРМСФО, в съответствие с което във финансовите отчети на Дружеството е признат нематериален актив – „концесионно право“. Тъй като концесионното споразумение включва изискване Дружеството да предостави строителни услуги на Концедента с цел подобряване инфраструктурата, Дружеството предоставя строителни услуги, в замяна, на което получава правото да събира такси от потребителите на мрежата, и отчита приходи като предоставя услугите - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води на потребителите на територията на концесията.

## (i) Нематериален актив "Концесионно право"

Нематериален актив "Концесионно право" се отчита по цена на придобиване, намален с натрупаната амортизация и загуби от обезценка (виж значима счетоводна политика 3 (з)). Нематериалният актив "Концесионно право" възниква въз основа на договора за концесия, съгласно който на „Софийска вода“ АД е предоставено специално право на ползване на публични активи за предоставяне на услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води на потребителите на територията на концесията.

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



Бележки към самостоятелния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(г) Нематериални активи (продължение)

(ii) Други нематериални активи

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

(iii) Последващи разходи

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

Въз основа на анализи на вътрешните експерти на Дружеството, се счита, че когато една тръба с дължина под 2.5 метра се заменя, това не води до увеличаване на живота на водопровода/канализацията и се отчита като разход незабавно. Подмяна на тръба с дължина, равна на или повече от 2,5 метра удължава живота на системата с повече от една година и се капитализира.

(iv) Амортизация

Нематериалните активи се амортизират на база линейния метод в печалби и загуби въз основа на очаквания срок на полезния им, с изключение на актива „Концесионно право“, който се амортизира за срока на концесията.

Други нематериални активи:

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

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

(д) Наети активи

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

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

(е) Инвестиции

*Инвестиции в дъщерни предприятия*

Дъщерни дружества са тези, върху които Дружеството упражнява контрол.

Инвеститорът контролира предприятието, в което е инвестирано, когато е изложен на или има права върху променливата възвръщаемост от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия в предприятието, в което е инвестирано.

Следователно инвеститорът контролира предприятието, в което е инвестирано, ако и само ако инвеститорът притежава всички от следните:

- правомощия в предприятието, в което е инвестирано;
- излагане на или права върху променливите приходи от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано; както и

Бележки към самостоятелния финансов отчет

- възможност да използва своите правомощия в предприятието, в което е инвестирано, за да окаже въздействие върху размера на възвръщаемостта на инвеститора

Отчитането на инвестициите в самостоятелните финансови отчети се извършва по метода на себестойността. При първоначалното придобиване инвестицията се записва по цена на придобиване, която включва заплатените парични суми и свързаните с придобиването им разходи: такси, комисионни, хонорари, невъзстановими данъци и т. н.

### 3. Значими счетоводни политики (продължение)

#### (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) Обезценка

##### (i) Не-деривативни финансови активи

Финансови активи, които не се класифицират като отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби, се преглеждат към всяка отчетна дата, за да се прецени дали съществуват обективни доказателства за обезценка.

Обективно доказателство, че финансов актив е обезценен, може да включва неизпълнение или просрочие от длъжника, реструктуриране на дължимата сума за Дружеството при условия, които Дружеството не би разглеждало при други обстоятелства, индикации, че длъжникът ще изпадне в несъстоятелност и др.

##### Финансови активи отчитани по амортизирана стойност

Дружеството взема предвид доказателства за обезценка на вземания, както за конкретен актив, така и на колективно равнище. Всички индивидуално значими вземания се проверяват за специфична обезценка. Тези, за които няма специфична обезценка, след това се проверяват колективно за обезценка, която е възникнала, но все още не е идентифицирана. Вземанията, които не са индивидуално значими, се проверяват колективно за обезценка като са групирани заедно вземания със сходни характеристики на риска.

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

Загубата от обезценка за финансов актив, отчитан по амортизирана стойност, се изчислява като разликата между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Загуба от обезценка се признава в печалби и загуби и се отразява в корективна сметка намаляваща вземанията. Когато Дружеството определи, че няма реалистична възможност за възстановяване на актива, съответните суми се отписват. Ако загубата от обезценка впоследствие намалее, и намалението може обективно да се свърже със събитие, настъпило след признаването на обезценка, тогава признатата преди загуба от обезценка се отразява обратно през печалбата или загубата

Бележки към самостоятелния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(з) Обезценка (продължение)

(ii) *Не-финансови активи*

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от материални запаси и отсрочени данъчни активи, се преглеждат към всяка отчетна дата с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или обект, генериращ парични потоци (ОГПП), част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.

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

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

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

(и) Доходи на наети лица

(i) *Планове с дефинирани вноски*

План с дефинирани вноски е план за доходи след напускане, според който дружество плаща вноски на друго лице и няма никакви правни или конструктивни задължения да плаща допълнителни суми след това. Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Задълженията за превеждане на вноски по 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 Дружеството за планове с дефинирани доходи се изчислява като се прогнозира сумата на бъдещите доходи, които служителите са придобили в замяна на своите услуги в текущия и предходни периоди; и този доход се дисконтира, за да се определи неговата настояща стойност.

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионираат 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 в Дружество 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.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(ii) Доходи на наети лица (продължение)

(iii) *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.

(ii) Провизии

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

*Провизия за съдебни задължения*

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

(к) Приходи

(i) *Приходи от услуги*

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

Приходите от В и К услуги (доставка на вода, отвеждане на отпадни води и пречистване на отпадни води) се реализират от дружеството съгласно Договора за концесия и действащото законодателство, в частност Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги (ЗРВКУ) и съответните подзаконовни нормативни актове. Съгласно чл. 5 от ЗРВКУ, цените на предоставяните В и К услуги подлежат на регулиране от Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР). В рамките на одобрения за съответния период Бизнес план, дружеството предлага и защитава свои заявления за цени, които се разглеждат и одобряват с решения на КЕВР.

Приходите от В и К услуги се признават на база на количествата вода, измерени чрез показания на водомери.

Ключови клиенти (големи потребители) се измерват и фактурират ежемесечно на база на действително потребление.

За останалата част от клиентите, като общо правило, действителното измерване на водомери се извършва веднъж на всеки три месеца. През останалите два месеца, консумация на клиента се изчислява и фактурира на база на среднодневното потребление от последното реално измерване. Когато се прави действителното тримесечно отчитане, разликата между вече фактурирано в предходните 2 месеца и реалното четене на третия месец се изчислява автоматично и фактурира в третия месец. Ако се окаже, че количеството на действителния тримесечен отчет е по-ниско от сумата от предходните две фактурирани количества, потреблението се регулира до нивото на действителния отчет чрез издаване на кредитно известие.

Приходът от лихви за просрочени задължения на клиентите се калкулира съгласно разпоредбите за законова лихва (ОЛП + 10%).

Бележки към самостоятелния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(к) Приходи (продължение)

(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.

Ако резултатът по договор за строителство може да бъде надеждно определен, приходите от договора се признават печалби и загуби чрез отнасянето им към етапа на завършване на договора. Етапът на завършеност се определя чрез анализ на завършената работа. В други случаи, 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 КЕВР тарифи да признава приходи срещу извършените услуги. Във връзка с това дружеството признава нетекущо нематериален актив „Концесионно право” срещу кредитиране на приходи от строителство, когато строителните услуги са завършени и активите изградени.

(л) Безвъзмездни средства, предоставени от държавата

Дружеството признава безвъзмездни средства, предоставени от държавата, първоначално като отсрочени приходи по справедлива стойност, когато има достатъчна сигурност, че ще бъдат получени и че Дружеството ще изпълни условията, свързани със средствата; след това те се признават в печалби и загуби като други приходи на систематична база през полезния живот на актива.

Безвъзмездни средства, които компенсират Дружеството за извършени разходи, се признават в печалби и загуби на систематична база в периодите, в които възникват разходите.

(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 и печалба от операции в чуждестранна валута, 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. Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби като се използва метода на ефективния лихвен процент.

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

Бележки към самостоятелния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(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.

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 Дружеството взема предвид ефекта от несигурни данъчни позиции и дали допълнителни данъци или лихви може да са дължими. 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 Дружеството 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.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

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

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, могат да бъдат по-рано приложени в годишния период завършващ на 31 декември 2015 г., въпреки че все още не са задължителни преди следващ период. Тези промени в МСФО не са били по-рано приложени при изготвянето на този самостоятелен финансов отчет. Дружеството не планира да прилага тези стандарти по-рано.

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

- Промени в МСС 27: Прилагане на метода на собствения капитал в самостоятелни финансови отчети. Позволява се доброволен избор за прилагане на метода на собствения капитал в самостоятелен финансов отчет. Тези промени не се очаква да имат ефекти върху финансовия отчет на Дружеството, тъй като Дружеството не възнамерява да променя своята счетоводна политика;
- Промени в МСС 1: Инициатива за оповестяване. Пояснено е кога несъществена информация може да не се оповестява и кога съществена информация не може да се пропуска във финансовите отчети. Тези промени не се очаква да имат значителни ефекти върху финансовия отчет на Дружеството;
- Годишни подобрения в МСФО, Цикъл 2012-2014. Подобренията въвеждат незначителни промени в някои стандарти и свързани промени в други стандарти и разяснения. Тези промени не се очаква да имат значителни ефекти върху финансовия отчет на Дружеството;
- Промени в МСС 16 и МСС 38: Пояснение на приемливите методи за амортизация. Дружеството не очаква тези промени да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като методите на амортизация използвани в момента ще продължат да са приемливи.
- Промени в МСФО 11: Отчитане на придобиване на участия в съвместни дейности. Дружеството не очаква тези промени да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като няма такива придобивания.
- Промени в МСС 16 и МСС 41: Растения носители. Дружеството не очаква тези промени да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като няма растения носители.

## Бележки към самостоятелния финансов отчет

## 4. Приходи

В хиляди лева	Бел.	2015	2014
Приходи от доставка на вода		83,643	81,613
Приходи от отвеждане на отпадни води		15,299	15,072
Приходи от пречистване на вода		20,800	20,487
Приходи от лихви върху просрочени задължения на клиенти		4,596	3,780
Приходи от продажба на услуги		1,986	2,243
Фактурирани приходи на клиенти, които подлежат на превеждане за погасяване заем съгласно финансов меморандум ИСПА*		(1,300)	(1,294)
Фактурирани приходи на клиенти, с които се компенсира насрещната престация за построената нова ВиК инфраструктура със средства от бюджета на Столична Община	27(б)	(56)	(48)
		<u>124,968</u>	<u>121,853</u>

\*Съгласно Споразумение от 22 юни 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 за водоснабдяване, канализация и пречистване на отпадъчни води коригиращи стойности, които да позволят събирането на необходимите средства на годишна база за обслужване и погасяване на заем по финансовия меморандум, предоставен от Европейска Инвестиционна Банка (ЕИБ). Общата сума, която „Софийска Вода“ АД следва да внесе, се очаква да възлезе на 8,775 хил.евро, което представлява 15% от стойността на проекта. Краен бенефициент по заема от ЕИБ е Столична община.

На базата на получени приложения към писма от Министерството на околната среда и водите (МОСВ) от 7 ноември 2011 г. и 30 януари 2012 г. става ясно, че съответно на 3 октомври 2011 г. и 13 януари 2012г, ЕИБ е превела два транша от договорения заем с общ размер 7,086 хил. евро. В крайна сметка това остава и крайната сума поради изтичането на периода на разполагаемост на средствата и няма възможност да бъдат направени допълнителни усвоявания.

Изплащането започва от началото на 2012 г. и ще продължи до 2030 г. Лихвата и главницата са дължими на ЕИБ на 10-ти март и 10-ти септември всяка година.

Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) е одобрила коригиране на тарифата съгласно индикативен погасителен план посредством включването в цените на определена сума за обслужване и погасяване на финансирането от ЕИБ.

Споменатото по-горе споразумение уточнява, че след получаването на съответните известия, събраните от клиентите на Дружеството суми в резултат на одобрения от КЕВР ценови компонент, следва да бъдат прехвърлени към МОСВ по специално открита за целите на обслужването на заема банкова сметка.

След получаване на известия от Столична Община през 2015 г., Дружеството прехвърля по банковата сметка посочена от Столична Община две вноски с общ размер 1,131 хил. лв. с цел обслужване на заема към ЕИБ.

Частта от фактурирания през 2015 г. приход, заделен за обслужване и погасяване на заема към ЕИБ, на база включения в цената на В и К услугите ценови компонент, е в размер на 1,300 хил. лева (2014: 1,294 хил. лева) и е представен по-горе като намаление на годишния приход на Дружеството.



Бележки към самостоятелния финансов отчет

5. Други приходи

*В хиляди лева*

	2015	2014
Санкции на контрактори	123	107
Санкции за промишлено заустване на води с концентрация на дълготрайни замърсители над нормата	545	778
Приходи от продажба на материални запаси на подизпълнители за извършване на ремонтни работи	192	229
Приход от зелена енергия	272	149
Приход от наем	43	39
Приходи от продажба на имоти, машини, съоръжения и оборудване	15	-
Приход от финансиране	216	167
Друг приход	354	435
	<u>1,760</u>	<u>1,904</u>

Приходи от продажба на нетекущи активи са реализирани във връзка с продажбата на превозни средства, както е описано по-долу:

	2015	2014
Приходи от продажба на превозни средства	16	-
Нетна балансова стойност на превозни средства	(1)	-
	<u>15</u>	<u>-</u>

6. Приходи и разходи от строителство

*В хиляди лева*

Обект	2015		2014				
	Бел.	Приходи	Разходи	Приходи	Разходи	Приходи	Разходи
Водоснабдяване		14,710	14,710	-	12,899	12,899	-
Пречистване на питейни води		1,390	1,390	-	900	900	-
Канализация		6,373	6,373	-	9,028	9,028	-
Пречистване на отпадъчни води		2,444	2,444	-	2,486	2,486	-
Сградни отклонения и водомери		5,880	5,880	-	5,575	5,575	-
Общо	14	<u>30,797</u>	<u>30,797</u>	-	<u>30,888</u>	<u>30,888</u>	-

7. Разходи за материали

*В хиляди лева*

	2015	2014
Електрическа енергия, вода, отопление	1,421	1,280
Горива и смазочни материали	1,241	1,441
Вода за технически нужди	1,343	1,631
Химикали	2,728	2,448
Водопроводни материали	472	552
Други	1,533	1,642
	<u>8,738</u>	<u>8,994</u>

8. Разходи за външни услуги

*В хиляди лева*

	2015	2014
Годишна такса – вода и канализация	4,082	4,174
Ремонти и поддръжка на концесионната инфраструктура	4,363	4,423
Застраховки	1,399	1,474
Наеми	1,075	1,047
Охрана	5,617	5,325
Други разходи за външни услуги	8,767	10,121
	<u>25,303</u>	<u>26,564</u>

## Бележки към самостоятелния финансов отчет

## 8. Разходи за външни услуги (продължение)

*Други разходи за външни услуги включват следните разходи:*

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Отчитане на водомери	1,739	1,683
Куриерски услуги	412	412
Печатарски услуги	468	491
Технически услуги	1,496	1,496
Консултантски услуги	367	316
Разходи за асфалтиране	271	338
Такса КЕВР	395	404
Разходи за обезпаразитяване	24	25
Разходи за комуникации	141	189
Годишни такси за софтуерни лицензи	780	729
Събиране на вземания	303	395
Разходи за нает транспорт	142	121
Разходи за водоноски	172	180
Разходи за софтуерна поддръжка и интернет	431	277
Разходи за обучение	110	151
Разходи за обяви и съобщения	83	175
Разходи за местни данъци и такси	76	87
Разходи за почистване на офис помещения и резервоари	47	56
Разходи за такси	35	31
Разходи за геоложки проучвания	-	1,495
Други	1,275	1,070
	<u>8,767</u>	<u>10,121</u>

## 9. Разходи за възнаграждения на наети лица

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	2015	2014
Заплати и възнаграждения		16,789	16,474
Пенсионни и здравни осигуровки		2,510	2,442
Социални разходи		98	50
Разходи за допълнително пенсионно осигуряване		429	407
Разходи за текущи и минал стаж по задължения за обезщетения за пенсиониране	26	111	211
Разходи за ваучери		1,362	1,366
		<u>21,299</u>	<u>20,950</u>

Разходите за заплати включват начисление за неизползвани платени годишни отпуски в размер 356 хил.лв. (2014: 312 хил. лева).

Пенсионните и здравни осигуровки включват и провизии за социално и здравно осигуряване върху неизползвани платени годишни отпуски в размер на 64 хил.лв. (2014: 56 хил. лева).

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството е 1,139 човека (2014: 1,159 човека).

## Бележки към самостоятелния финансов отчет

## 10. Други разходи за дейността

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност	15	(37)	261
Еднократни данъци		132	138
Комисионно възнаграждение за събиране на търговски вземания		1,139	1,077
Провизии за глоби и неустойки, нетно		252	5,261
Разходи за брак на материали		2	26
Разходи за брак на нетекущи активи		30	38
Други		1,465	751
		<u>2,983</u>	<u>7,552</u>

Обезценката на вземания, която до 31 декември 2014 г. е представяна като част от други разходи за дейността, в настоящия финансов отчет е представена отделно от други разходи за дейността в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

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

<i>В хиляди лева</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Лихвен приход	19	17
Ефекти от дисконтиране на гаранции	36	40
Финансови приходи	<u>55</u>	<u>57</u>
Разходи за лихви по договор за заем „А”	(1,119)	(1,392)
Разходи за лихви по договор за заем „Б”	(4,405)	(4,710)
Разходи лихви по договори за финансов лизинг	(88)	(121)
Разходи за лихви по задължения за обезщетения за пенсиониране	(31)	(26)
Ефект от дисконтиране на гаранции	(38)	(102)
Лихвен разход от дисконтиране на търговско задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	(594)	(352)
Други финансови разходи	(41)	(35)
Загуби от курсови разлики	(82)	(86)
Финансови разходи	<u>(6,398)</u>	<u>(6,824)</u>
Финансови разходи (нетно)	<u>(6,343)</u>	<u>(6,767)</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 и загуби:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Общо лихвен приход от финансови активи	55	57
Общо лихвен разход за финансови пасиви	(5,612)	(6,223)

Бележки към самостоятелния финансов отчет

12. Разходи за данъци

В хиляди лева	Бел.	2015	2014
<b>Текущ данък</b>			
Корпоративен данък върху печалбата за текущата година		(2,921)	(1,808)
<b>Отсрочен данък</b>			
Възникване и обратно проявление на временни разлики	20	333	(111)
Общо разходи за данъци		<u>(2,588)</u>	<u>(1,919)</u>

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

Данъчна ревизия по Закона за корпоративното подоходно облагане обхващаща периода до 31 декември 2012 и данъчна ревизия по Закона за данък върху добавената стойност обхващаща периода до 31 август 2013 са приключени.

Обяснение на ефективната данъчна ставка		2015		2014
В хиляди лева				
Печалба за периода		22,469		16,387
Общо разходи за данъци		<u>2,588</u>		<u>1,919</u>
Печалба преди данъци		<u>25,057</u>		<u>18,306</u>
Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	10%	(2,506)	10%	(1,831)
Непризнати разходи за данъчни цели	0.26%	(66)	0.42%	(76)
Ефекти от отписани данъчни временни разлики	0.06%	(16)	0.06%	(12)
Нетно данъчен (разход)/приход	10.33%	<u>(2,588)</u>	10.48%	<u>(1,919)</u>

Бележки към самостоятелния финансов отчет

13. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

В хиляди лева

	Земя и сгради	Съоръжения, машини и оборудване	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
<b>Отчетна стойност</b>						
Баланс към 1 януари 2014 г.	738	24,718	12,940	1,073	312	39,781
Придобити активи	-	-	-	-	2,233	2,233
Отписани активи	(28)	(281)	(198)	-	-	(507)
Трансфери	-	1,797	187	23	(2,007)	-
Баланс към 31 декември 2014 г.	710	26,234	12,929	1,096	538	41,507
Баланс към 1 януари 2015 г.	710	26,234	12,929	1,096	538	41,507
Придобити активи	-	-	-	-	2,622	2,622
Отписани активи	-	(285)	(178)	-	-	(463)
Трансфери	-	1,782	1,081	74	(2,937)	-
Трансфер към нематериални активи	-	-	-	-	(223)	(223)
Баланс към 31 декември 2015 г.	710	27,731	13,832	1,170	-	43,443
<b>Амортизация</b>						
Амортизация към 1 януари 2014г.	(147)	(13,094)	(7,026)	(947)	-	(21,214)
Амортизация за годината	(20)	(2,323)	(1,011)	(53)	-	(3,407)
Отписани активи	12	258	197	-	-	467
Баланс към 31 декември 2014 г.	(155)	(15,159)	(7,840)	(1,000)	-	(24,154)
Амортизация към 1 януари 2015г.	(155)	(15,159)	(7,840)	(1,000)	-	(24,154)
Амортизация за годината	(20)	(2,358)	(1,015)	(35)	-	(3,428)
Отписани активи	-	228	172	-	-	400
Баланс към 31 декември 2015 г.	(175)	(17,289)	(8,683)	(1,035)	-	(27,182)
<b>Балансова стойност</b>						
Към 1 януари 2014 г.	591	11,624	5,914	126	312	18,567
Към 31 декември 2014 г.	555	11,075	5,089	96	538	17,353
Към 1 януари 2015 г.	555	11,075	5,089	96	538	17,353
Към 31 декември 2015 г.	535	10,442	5,149	135	-	16,261

Бележки към самостоятелния финансов отчет

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

Придобити активи

Най-значимите въведени в експлоатация материални активи през 2015 година са на стойност 2,863 хил.лева (2014: 1,983 хил. лева.) и са представени по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Ко-генератор	48	749
Транспортни средства и механизация	1,363	187
Лабораторно оборудване	55	346
Компютърно оборудване	677	146
Друго оборудване	720	555
	<u>2,863</u>	<u>1,983</u>

*Активи, заложенни като обезпечение по договори за кредит*

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

*Активи, заложенни като обезпечение по договори за финансов лизинг*

Според Централния Регистър на Особените Залози (ЦРОЗ) стойността на заложените нетекущи активи (моторни превозни средства и строителна техника) във връзка с договори за финансов лизинг е 2,666 хил. лв.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

14. 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
<b>Отчетна стойност</b>						
Баланс към 1 януари 2014	21,041	15,727	353,366	16,946	280	407,360
Придобити активи	-	-	-	30,888	2,809	33,697
Отписани активи	-	-	(19)	-	-	(19)
Трансфери	-	70	33,669	(33,669)	(70)	-
Баланс към 31 декември 2014	21,041	15,797	387,016	14,165	3,019	441,038
Баланс към 1 януари 2015	21,041	15,797	387,016	14,165	3,019	441,038
Придобити активи	-	-	-	30,797	980	31,777
Отписани активи	-	-	(18)	-	-	(18)
Трансфери	-	3,827	32,840	(32,839)	(3,828)	-
Трансфер от материални активи	-	-	-	394	(171)	223
Баланс към 31 декември 2015	21,041	19,624	419,838	12,517	-	473,020
<b>Амортизация</b>						
Баланс към 1 януари 2014	(20,692)	(13,924)	(109,656)	-	-	(144,272)
Амортизация за годината	(160)	(283)	(23,816)	-	-	(24,259)
Отписани активи	-	-	3	-	-	3
Баланс към 31 декември 2014	(20,852)	(14,207)	(133,469)	-	-	(168,528)
Баланс към 1 януари 2015	(20,852)	(14,207)	(133,469)	-	-	(168,528)
Амортизация за годината	(154)	(429)	(24,896)	-	-	(25,479)
Отписани активи	-	-	3	-	-	3
Баланс към 31 декември 2015	(21,006)	(14,636)	(158,362)	-	-	(194,004)
<b>Балансова стойност</b>						
Към 1 януари 2014	349	1,803	243,710	16,946	280	263,088
Към 31 декември 2014	189	1,590	253,547	14,165	3,019	272,510
Към 1 януари 2015	189	1,590	253,547	14,165	3,019	272,510
Към 31 декември 2015	35	4,988	261,476	12,517	-	279,016

Бележки към самостоятелния финансов отчет

14. Нематериални активи (продължение)

Придобити активи

Най-значимите новопридобити нетекущи нематериални активи през 2015 година, които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на нематериален актив „Концесионно право” и са в размер на 32,839 хил.лева (2014: 33,669 хил.лева). Основните компоненти са:

В хиляди лева	2015	2014
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	16,796	12,749
ПСОВ Кубратово	1,208	2,706
Канализационна мрежа и сградни отклонения	9,181	11,039
Хидранти и кранове	2,029	2,568
Водомери	2,142	2,288
Подобрения на наети активи	1,475	2,316
Помпени станции	8	3
	<u>32,839</u>	<u>33,669</u>

Активи в процес на изграждане

Активите в процес на изграждане, които са свързани с нетекущ нематериален актив „Концесионно право” са в размер на 12,517 хил.лева (2014: 14,165 хил.лева). От тях с най-значима стойност са представените по-долу.

В хиляди лева	2015	2014
Втори етап от укрепване стената на язовир Бели Искър	936	1,086
Пречиствателна станция за отпадни води	1,629	393
Пречиствателна станция за отпадни води и канали	-	-
Изграждане на водопроводи, на модел на водопроводната мрежа и на DMA зони за намаляване на неотчетените водни количества	4,819	5,026
Хлораторни станции	1	1
Изграждане на канали и на модел на канализационната мрежа	3,197	6,013
Пречиствателни станции за питейни води	902	798
Довеждащи съоръжения	573	414
Рехабилитация на резервоари, помпени станции, санитарно-охранителни зони	457	423
Проактивна подмяна на СК, ПХ, СВО	3	11
	<u>12,517</u>	<u>14,165</u>

Активи, заложен като обезпечение

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

15. Материални запаси

В хиляди лева	2015	2014
Резервни части и консумативи	1,346	1,701
	<u>1,346</u>	<u>1,701</u>

Балансът на обезпечените материални запаси към 31 декември 2015 г. е в размер на 1,408 хил. лв. (2014: 1,445 хил. лв.).

Материали, заложен като обезпечения

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



Бележки към самостоятелния финансов отчет

15. Материални запаси (продължение)

Обезценка

В хиляди лева	2015	2014
Баланс на 1 януари	(1,445)	(1,184)
Начислена обезценка на материали	-	(261)
Възстановена обезценка на употребени материали	37	-
Баланс на 31 декември	(1,408)	(1,445)

16. Търговски и други вземания

В хиляди лева	Бел.	2015	2014
Търговски и други вземания		79,453	69,201
Обезценка на вземания		(47,366)	(39,881)
Съдебни вземания		21,173	22,838
Обезценка на съдебни вземания		(21,173)	(21,696)
Общо търговски вземания	24	32,087	30,462
Други вземания и предплащания		1,765	1,554
		1,765	1,554
Общо търговски и други вземания		33,852	32,016
в т.ч. нетекущи		983	357
в т.ч. текущи		32,869	31,659

През 2015 година са отписани обезценени търговски вземания в размер на 1,136 хил. лв. (2014: 51 хил. лв.)

*Вземания, заложенни като обезпечения:*

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

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

*Други вземания и предплащания:*

В хиляди лева	2015	2014
Застраховки	847	1,057
Лицензии	78	97
Абонамент	132	148
Предоставен аванс за ДМА	697	241
Други	11	11
	1,765	1,554

Бележки към самостоятелния финансов отчет

17. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2015	2014
Парични средства в каса		76	46
в местна валута		62	27
в чужда валута		14	19
Парични средства по банкови сметки	24	16,742	12,336
в местна валута		16,335	12,099
в чужда валута		407	237
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричния поток	24	16,818	12,382

*Парични наличности по банкови сметки, заложенни като обезпечения:*

По инвестиционен кредит „А”, получен от банката, Дружеството е заложило наличностите по всички свои банкови сметки.

Експозицията на дружеството 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	
	2015	2014
Издадени към 1 януари	8,884	8,884
Издадени към 31 декември – напълно изплатени	8,884	8,884

Към 31 декември 2015 година акционерният капитал включва 8,884,435 обикновени поименни акции (2014 година: 8,884,435). Всички акции са с номинал от 1 лев. Към 31 декември 2015 година акционери в капитала на Дружеството са:

- Веолиа 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 Веолиа 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 Дружеството. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи на Дружеството.

*Законови резерви*

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

Бележки към самостоятелния финансов отчет

19. Заеми и кредити

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

В хиляди лева	2015	2014
<b>Нетекущи пасиви</b>		
Номинална стойност на заемите	36,266	45,329
Амортизация	(473)	(731)
Амортизирана стойност на заемите	35,793	44,598
Задължения по финансов лизинг	1,469	1,573
	37,262	46,171
<b>Текущи пасиви</b>		
Номинална стойност на заемите	80,181	80,181
Амортизация	(104)	(247)
Амортизирана стойност на заема	80,077	79,934
Задължения по финансов лизинг	1,178	923
	81,255	80,857
Общо заеми и кредити	118,517	127,028

Съгласно договор за заем ‘А’ дружеството има задължение да поддържа годишно съотношение за обслужване на заема от 1.3:1. Съотношението следва да показва, че към всеки период на изчисление (приключващ на 31 декември) съотношението на свободните парични средства за изминалия 12 месечен период, отнесени към задълженията за плащане на лихви и главници дължими през този период са 1.3:1. По силата на договора за заем изчисляването на годишното съотношение за обслужване на заема се извършва от банката с помощта на разработен модел на база на наличните към датата на изготвяне действителни и прогнозни стойности. Съгласно вътрешните изчисления на база действителен паричен поток за 2015 г. показват действително годишно отношение от 2.21:1. Дружеството има задължение да предоставя на ЕБВР заверените годишни отчети за предходната година в рамките на 120 календарни дни от началото на текущата година, след което банката актуализира изчисленията на отношението за изтеклата година в нова версия на разработения и поддържан от нея модел.

*Условия и погасителен план*

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	31 декември 2015		31 декември 2014	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Заем „А”	EUR	1.35 % плюс 6 месечен EURIBOR*	2020	45,329	44,557	54,393	53,303
Заем „Б”, Подчинен необезпечен, заем от свързано лице	EUR	5.95% плюс 6 месечен EURIBOR	2016	71,118	71,313	71,117	71,229
Задължения по финансов лизинг				2,647	2,647	2,496	2,496
				119,094	118,517	128,006	127,028

Бележки към самостоятелния финансов отчет

19. Заеми и кредити (продължение)

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

Задължения по финансов лизинг

Задълженията по финансов лизинг са платими както следва:

В хиляди лева	Бъдещи минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минимални лизингови плащания		Бъдещи минимални лизингови плащания		Настояща стойност на минимални лизингови плащания	
	2015	Лихва. 2015	2015	Лихва. 2014	2014	2014	2014	
Под 1 година	1,252	74	1,178	1,001	78	923		
Между 1 и 2 години	920	32	887	1,611	52	1,559		
От 2 до 5 години	601	20	582	14	-	14		
	<b>2,773</b>	<b>126</b>	<b>2,647</b>	<b>2,626</b>	<b>130</b>	<b>2,496</b>		

20. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви се дължат на следните позиции:

В хиляди лева	Активи	Пасиви	Нетно	Активи	Пасиви	Нетно
	2015	2015	2015	2014	2014	2014
Машини, съоръжения и оборудване	-	(925)	(925)	-	(943)	(943)
Материални запаси	141	-	141	144	-	144
Търговски вземания	5,565	-	5,565	5,233	-	5,233
Провизии	945	-	945	941	-	941
Задължения за неползван годишен платен отпуск и бонус	243	-	243	255	-	255
Задължения по план с дефинирани доходи	113	-	113	119	-	119
Финансиране от ЕБВР	26	-	26	26	-	26
Търговски задължения	67	-	67	67	-	67
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	<b>7,100</b>	<b>(925)</b>	<b>6,175</b>	<b>6,785</b>	<b>(943)</b>	<b>5,842</b>

При определяне на текущия и отсрочените данъци, Дружеството е възприело за счетоводна база, базата описана в значими счетоводни политики (бележка 3). Отсроченият данък за 2015 година е изчислен на база приложимите за Дружеството данъчни ставки, които представляват законово определената ставка за 2016 година на корпоративен данък върху печалбата, който е в размер на 10%.

## Бележки към и самостоятелния финансов отчет

## 20. Активи и пасиви по отсрочени данъци (продължение)

Движения във временните разлики през годината

В хиляди лева	Баланс на	Признати в	Признати в	Баланс на	Признати в	Признати в	Баланс на
	1 януари 2014	печалби и загуби	ДВД	31 декември 2014	печалби и загуби	ДВД	31 декември 2015
Машини, съоръжения и оборудване	(593)	(350)	-	(943)	18	-	(925)
Материални запаси	117	27	-	144	(3)	-	141
Търговски вземания	5,467	(234)	-	5,233	332	-	5,565
Провизии	489	452	-	941	4	-	945
Задължения за непозван годишен платен отпуск и бонус	261	(6)	-	255	(12)	-	243
Задължения по план с дефинирани доходи	120	(1)	-	119	(6)	-	113
Финансирани от ЕБВР	25	1	-	26	-	-	26
Търговски задължения	67	-	-	67	-	-	67
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	5,953	(111)	-	5,842	333	-	6,175

Бележки към самостоятелния финансов отчет

21. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Търговски задължения		11,794	10,861
Гаранции		2,273	1,967
Задължения към персонала		3,539	3,723
Застраховки		856	1,130
Замърсяване		3,108	3,108
Задължение към ИСПА		3,904	3,735
Общо търговски задължения	24	<u>25,474</u>	<u>24,524</u>
Задължения за социални осигуровки		590	557
Задължение съгласно Договор за спогодба между „Софийска вода“ АД и Столична Община		8,842	8,247
Задължение за такса водоползване		4,082	4,174
Задължения по ЗДДС		263	404
Други данъчни задължения		231	277
Други задължения и начисления		410	3,667
		<u>14,418</u>	<u>17,326</u>
Общо търговски и други задължения		<u>39,892</u>	<u>41,850</u>
<i>в т.ч нетекущи</i>		10,469	8,247
<i>в т.ч. текущи</i>		29,423	33,603

22. Провизии

<i>В хиляди лева</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Провизия за съдебни задължения	<u>5,973</u>	<u>5,951</u>
	<u>5,973</u>	<u>5,951</u>

*Провизия за съдебни задължения*

Провизията се базира на приблизителни оценки, направени на база професионалната преценка на адвокатите на дружеството за очаквания изход от делата и на база исторически данни.

Провизирани са съдебни претенции от облигационен характер – обезщетение на твърдени вреди вследствие на аварии от активи, експлоатирани от дружеството, искове за възстановяване на суми за изграждане на активи, както и искове за връщане на твърдени недължимо платени суми.

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

В отделна група са посочени провизиите, касаещи налагането на административни санкции, най-вече в производство по установяване на евентуални нарушения, свързани с господстващото положение на дружеството на пазара. Най-значителната сума за текущия период се дължи на провизиите от тази група. С определение № 370/19.03.2014 на основание на чл. 74, ал. 1, т. 3 от ЗЗК, Комисията за защита на конкуренцията предяви на Софийска вода твърдения за извършено нарушение за злоупотреба с господстващо положение, осъществена чрез начисляване на лихва за забава на служебно начислени задължения за използвана услуга по смисъла на чл. 21, т. 1 от ЗЗК. Санкцията е в размер на 4,800 хил.лв и е изчислена на база на 0.5% от приходите на Дружеството през 2013 г., като се прилага и коефициент на задължнялост 8. Дружеството е предприело действия по обжалване на наложеното наказание в съответствие с приложимото законодателство.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

22. Провизии (продължение)

Изменението на провизиите през годината е представено по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	Баланс на 1 януари 2015	Начислени провизии през годината	Използвани провизии през годината	Сторнирани провизии през годината	Ефект от дискон- тиране	Баланс на 31 декември 2015
Провизия за съдебни задължения	5,951	191	(52)	(117)	-	5,973
	<u>5,951</u>	<u>191</u>	<u>(52)</u>	<u>(117)</u>	<u>-</u>	<u>5,973</u>

23. Задължения за дънци върху дохода

*В хиляди лева*

	2015	2014
Дължим корпоративен данък	660	-
	<u>660</u>	<u>-</u>

24. Финансови инструменти

*Управление на финансовия риск*

*Преглед*

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

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

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

**Общи положения за управление на риска**

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

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

Комитетът по управление на рисковете на Дружеството следи как ръководството осигурява съответствие с политиките за управление на риска, и преглежда адекватността на рамката за управление на риска по отношение на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Комитетът на Дружеството използва помощта на Вътрешния одит. Вътрешният одит се занимава както с планирани, така и с изненадващи прегледи на контролите и процедурите за управление на риска, резултатите от които се докладват директно на ръководството.

**Кредитен риск**

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

Бележки към самостоятелния финансов отчет

24. Финансови инструменти (продължение)

*Експозиция към кредитен риск*

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

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	Балансова стойност 2015	Балансова стойност 2014
Търговски и други вземания	16	32,087	30,462
Вземания от свързани лица	30	60	97
Пари и парични еквиваленти (по банкови сметки)	17	16,742	12,336
		<u>48,889</u>	<u>42,895</u>

**Търговски и други вземания**

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така зависи от риск от неплащане присъщ за В и К сектора. Дружеството предоставя монополни В и К услуги на територията на Столична Община, като към 31 декември 2015 г. активните клиенти на Дружеството са 617,245 (2014: 611,835). Съгласно анализите на Дружеството, предоставените В и К услуги са с ниска ценова еластичност. Цените на предоставените услуги се регулират от Държавната Комисия по енергийно и водно регулиране. Дружеството не изисква гаранции от клиентите си във връзка с предоставените услуги, но разработва и прилага политика за увеличаване събираемостта на вземанията. През 2011 г. политиката беше преразгледана и вътрешният екип беше увеличен с пет души. В допълнение Дружеството използва и външни колекторски агенции с цел възползване от специализиран опит и най-добри практики, както и от най-съвременното софтуерно осигуряване. Усилията на Дружеството са насочени към търсене на активен контакт, проследяване на резултатите и ползване на база данни с история на контактите с клиентите и други оперативни статистики.

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

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

<i>В хиляди лева</i>	Отчетна стойност 31 декември 2015	Обезценка 2015	Балансова стойност 31 декември 2015	Отчетна стойност 31 декември 2014	Обезценка 2014	Балансова стойност 31 декември 2014
Бюджетни организации	1,602	(376)	1,226	1,432	(194)	1,238
Юридически лица	10,816	(5,123)	5,693	10,032	(5,230)	4,802
Население	86,974	(63,040)	23,934	79,330	(56,153)	23,177
Други клиенти	1,234	-	1,234	1,245	-	1,245
Свързани лица	60	-	60	97	-	97
	<u>100,686</u>	<u>(68,539)</u>	<u>32,147</u>	<u>92,136</u>	<u>(61,577)</u>	<u>30,559</u>



Бележки към самостоятелния финансов отчет

24. Финансови инструменти (продължение)

*Експозиция към кредитен риск(продължение)*

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

В хиляди лева	2015	2015	2014	2014
	Отчетна стойност	Обезценка	Отчетна стойност	Обезценка
С ненастъпил падеж	19,825	(80)	18,461	(82)
Просрочени до 30 дена	3,072	(210)	3,400	(260)
Просрочени от 31-120 дена	6,224	(965)	6,246	(1,030)
Просрочени от 121-210 дена	4,562	(1,812)	5,423	(2,192)
Просрочени от 211-270 дена	2,972	(2,447)	2,836	(2,420)
Просрочени от 271-360 дена	3,670	(3,612)	4,175	(4,095)
Просрочени над 1 година	60,301	(59,413)	51,498	(51,498)
	<u>100,626</u>	<u>(68,539)</u>	<u>92,039</u>	<u>(61,577)</u>

Разходите за обезценка на вземанията с ненастъпил падеж са свързани с преценката на Дружеството за риск от несъбираемост за определени групи от населението, базирани на историческа информация.

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

В хиляди лева	Бел.	2015	2014
Салдо в началото на периода		(61,577)	(54,670)
Начислен разход за обезценка	24	(8,098)	(7,014)
Реинтегрирана обезценка	10	-	56
Отписани		1,136	51
Салдо в края на периода		<u>(68,539)</u>	<u>(61,577)</u>

Качеството на търговски и други вземания се оценява на база на кредитна политика, изготвена от Комитета по управление на риска и прилагана в дружеството. Ръководството на дружеството наблюдава кредитния риск на клиентите като групира търговски и други вземания на база на техните характеристики като през 2015 г. продължава анализа върху специфични клиенти, на база конкретни проактивни действия, работа с тях и историята на водената комуникация. От 2011г. Дружеството въвежда обезценка и на непросрочени търговски вземания за конкретни групи клиенти. От 2015г. вземанията от клиенти, с които има сключени споразумения за разсрочено плащане и са редовно обслужвани, са изключени от анализа за обезценка.

**Ликвиден риск**

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

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

Бележки към самостоятелния финансов отчет

24. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск (продължение)

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

Обикновено Дружеството гарантира, че разполага с достатъчно парични средства при поискване, за да посрещне очакваните оперативни разходи за период от 60 дни, включително обслужването на финансовите задължения, с изключение на потенциалното въздействие на екстремни обстоятелства, които не могат да бъдат предвидени, като природни бедствия. През 2015 г. Дружеството не поддържа овърдрафти.

Както е оповестено в Бележка 2 (г), към 31 декември 2015, текущите пасиви на Дружеството превишават текущите му активи с 71,700 хил лв поради факта, че крайния срок за изплащане на заем от свързано лице е октомври 2016 г., поради което заемът е представен като краткосрочен.

Ръководството на Дружеството е в процес на преговаряне на допълнително удължаване на крайния срок за изплащане на заема от свързаното лице, което е част от групата на Веолия и очаква положителен резултат от преговорите. Дружеството има подгрупата на Групата.

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 2015 г.

В хиляди лева

	Балансова стойност	Договорени парични потоци или по-малко	1 година	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
<b>Недеривативни финансови задължения</b>						
Заем „А”	44,557	(47,169)	(9,686)	(9,557)	(27,926)	-
Заем „Б”	71,313	(74,989)	(74,989)	-	-	-
Задължения към свързани лица	4,813	(4,813)	(4,813)	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	2,647	(2,773)	(1,252)	(920)	(601)	-
Търговски задължения	25,474	(25,474)	(25,474)	-	-	-
	<u>148,804</u>	<u>(155,218)</u>	<u>(116,214)</u>	<u>(10,477)</u>	<u>(28,527)</u>	<u>-</u>

Брутните суми в предходната таблица са договорните недисконтирани парични потоци относно недеривативни финансови задължения.

Както е оповестено в бележка 19, Дружеството има обезпечен банков заем „А” с изискване за спазване на определени условия, при нарушаването на някои от които - като например поддържане на съотношение за обслужване на заема (вж. бележка 19) под 1.3:1 – Дружеството може да изпадне в неизпълнение и непогасената част от заема да стане предсрочно изискуема от кредитора. Лихвените плащания по заеми с променлива лихва в горната таблица отразяват пазарните лихвени нива към края на периода, базирани на EURIBOR и тези суми могат да се променят при промяна на пазарната лихва.

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.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

24. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск (продължение)

31 декември 2014 г.

В хиляди лева	Балансова стойност	Договорени парични потоци	1 година или по- малко	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
<b>Недеривативни финансови задължения</b>						
Заем „А”	53,303	(57,252)	(9,889)	(9,753)	(28,409)	(9,201)
Заем „Б”	71,229	(74,381)	(74,381)	-	-	-
Задължения към свързани лица	6,300	(6,300)	(6,300)	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	2,496	(2,626)	(1,001)	(1,611)	(14)	-
Търговски и други задължения	24,524	(24,524)	(24,524)	-	-	-
	<u>157,852</u>	<u>(165,083)</u>	<u>(116,095)</u>	<u>(11,364)</u>	<u>(28,423)</u>	<u>(9,201)</u>

**Пазарен риск**

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

**Валутен риск**

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

• **Експозиция към валутен риск**

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

В хиляди	31 декември 2015				31 декември 2014			
	EUR	GBP	USD	CZK	EUR	GBP	USD	CZK
Търговски задължения	(2,087)	(1)	(326)	(87)	(2,097)	(1)	(326)	(37)
Лихвени заеми и кредити	(59,244)	-	-	-	(63,673)	-	-	-
Брутна балансова експозиция	<u>(61,331)</u>	<u>(1)</u>	<u>(326)</u>	<u>(87)</u>	<u>(65,770)</u>	<u>(1)</u>	<u>(326)</u>	<u>(37)</u>

Следните значими валутни курсове са приложими през периода:

	Среден курс за периода		Курс към датата на отчета	
	2015	2014	2015	2014
USD 1	1.6992	1.4744	1.7900	1.6084
GBP 1	2.5751	2.4272	2.6502	2.5001
CZK 100	7.1696	7.1031	7.2360	7.0536

Бележки към самостоятелния финансов отчет

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 2014 година.

<i>В хиляди лева</i>	Отчет за	Отчет за всеобхватния
	всеобхватния доход	доход
	31 декември 2015	31 декември 2014
USD	(58)	(52)
GBP	-	-
CZK	(1)	-

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*

• *Профил*

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

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
<b>Инструменти с фиксиран лихвен процент</b>		
Финансови активи	16,742	12,336
Финансови пасиви	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>16,742</u>	<u>12,336</u>
<b>Инструменти с плаващ лихвен процент</b>		
Финансови активи	-	-
Финансови пасиви	(118,517)	(127,028)
	<u>(118,517)</u>	<u>(127,028)</u>

Бележки към самостоятелния финансов отчет

24. Финансови инструменти (продължение)

Пазарен риск (продължение)

Лихвен риск (продължение)

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

Дружеството не е осчетоводявало финансови активи и пасиви с фиксирана лихва по справедлива стойност, отчитана през печалби и загуби в отчета за всеобхватния доход.

Промяна със 25 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 2014 г.

Ефекти в хиляди лева

	Печалба или загуба		Собствен капитал	
	25 базисни пункта увеличение	25 базисни пункта намаление	25 базисни пункта увеличение	25 базисни пункта намаление
<b>31 декември 2015</b>				
Финансови активи с плаваща лихва	-	-	-	-
Финансови пасиви с плаваща лихва	(296)	296	-	-
Чувствителност на паричния поток (нетно)	(296)	296	-	-
<b>31 декември 2014</b>				
Финансови активи с плаваща лихва	-	-	-	-
Финансови пасиви с плаваща лихва	(318)	318	-	-
Чувствителност на паричния поток (нетно)	(318)	318	-	-

Управление на капитала

Политиката на Съвета на директорите е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на клиенти, кредитори и на пазара като цяло и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Съветът на директорите следи възвръщаемостта на капитала, както и нивото на дивидентите за обикновените акционери.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството. Към датата на отчета Дружеството отговаря на всички наложени откън капиталови изисквания.

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

В съответствие с българския Търговски закон Дружеството като акционерно дружество следва да поддържа стойността на нетните си активи по-висока от стойността на регистрирания си капитал. Към отчетната дата това правило за капиталова адекватност е спазено.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

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 2015	Балансова стойност					Справедлива стойност						
	Дър-ни за тър-не	Опреде-ни по с-ва стойност	С-ва ст-ст – хеджинг инструмент	Държани до падеж	Засми и вземания	На разп-не за про-ба	Други фин-ви пасиви	Общо	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
Бел.	Бел.											
<b>Финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност</b>												
Търговски и други вземания	16	-	-	-	32,087	-	-	-	32,087	-	-	-
Вземания от свързани лица	30	-	-	-	60	-	-	-	60	-	-	-
Пари и парични еквиваленти	17	-	-	-	16,818	-	-	-	16,818	-	-	-
					48,965				48,965			
<b>Финансови пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност</b>												
Заем от свързани лица-Заем „Б”	19	-	-	-	-	-	-	-	-	(71,313)	-	(71,313)
Заем „А”	19	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,557)	-	(44,557)
Търговски и други задължения	21	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,474)	-	(25,474)
Задължения към свързани лица	30	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,813)	-	(4,813)
Задължения по финансов лизинг	19	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,647)	-	(2,647)
										(148,804)	-	(148,804)
											(45,187)	(45,187)

Бележки към самостоятелния финансов отчет

## 24. Финансови инструменти (продължение)

## Счетоводни класификации и справедливи стойности (продължение)

31 декември 2014	Балансова стойност						Справедлива стойност					
	Белъ	Дър-ни за тър-не	Опреде-ли по с-ва	С-ва ст-ст – хеджинг инструмент	Държани до падеж	Засеми и вземания	На разп-ие за про-ба	Други фин-ви пасиви	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
В хил. лева	не	стойност	инструмент	до падеж	вземания	про-ба	пасиви	Общо	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
<b>Финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност</b>												
Търговски и други вземания	16	-	-	-	30,462	-	-	-	-	-	-	30,462
Вземания от свързани лица	30	-	-	-	97	-	-	-	-	-	-	97
Пари и парични еквиваленти	17	-	-	-	12,382	-	-	-	-	-	-	12,382
		-	-	-	42,941	-	-	-	-	-	-	42,941
<b>Финансови пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност</b>												
Заем от свързани лица-Заем „Б”	19	-	-	-	-	-	-	(71,229)	-	-	-	(71,229)
Заем „А”	19	-	-	-	-	-	-	(53,303)	-	-	-	(53,303)
Търговски и други задължения	21	-	-	-	-	-	-	(24,524)	-	-	-	(24,524)
Задължения към свързани лица	30	-	-	-	-	-	-	(6,300)	-	-	-	(6,300)
Задължения по финансов лизинг	19	-	-	-	-	-	-	(2,496)	-	-	-	(2,496)
		-	-	-	-	-	-	(157,852)	-	-	-	(157,852)
		-	-	-	-	-	-	-	(51,700)	-	-	(51,700)

Бележки към самостоятелния финансов отчет

24. Финансови инструменти (продължение)

*Оценяване на справедливи стойности*

(i) *Техники за оценяване и значими ненаблюдаеми входящи данни*

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

**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 Дружеството, отчитайки спецификата на дружеството и сектора в който оперира. Размерът на намалението е 3% под осредните годишни проценти за търговски заеми с подобни размери и матуритет отпуснати в България, съгласно лихвената статистика на Централната банка за 2015 г.

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

25. Оперативен лизинг

*Лизинг като наемател*

Наемни вноски по оперативен лизинг са платими както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
По-малко от една година	1,070	330
Между една и пет години	2,969	166
Повече от пет години	-	-
	<u>4,039</u>	<u>496</u>

*Лизинг като наемодател*

Дружеството предоставя административни услуги на свързани лица.

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
По-малко от една година	35	6
Между една и пет години	6	-
	<u>41</u>	<u>6</u>



Бележки към самостоятелния финансов отчет

26. Доходи на наети лица

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

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Настояща стойност на задължението към 1 януари	1,344	1,268
Разходи за лихви	31	26
Разходи за текущ стаж	232	211
Разходи за минал стаж	(121)	-
Актюерска загуба	61	76
Изплатени обезщетения на пенсионирани лица	(195)	(237)
Настояща стойност на задължението в края на периода	<u>1,352</u>	<u>1,344</u>

Задължение, признато в отчета за финансово състояние към 31 декември, в т.ч.:	1,352	1,344
<i>Краткосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране</i>	469	570
<i>Дългосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране</i>	883	774

*Разходи признати в отчета за другия всеобхватен доход*

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Разходи за настоящи услуги	232	211
Разходи за минали услуги	(121)	-
Разходи за лихви	31	26

**Актюерски предположения**

	2015	2014
Дисконтов процент към 31 декември	2.3%	2%
Нарастване на заплатите (ежегодно за 10 г.)	1.75%	2%
Отпадания	7.5%	9.3%

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  $i = 2.3\%$ . Избраният дисконтов процент е определен на база анализ на предлаганите на финансовия пазар в България инструменти за дългосрочни инвестиции (ДЦК, общински облигации и др.)

Бележки към самостоятелния финансов отчет

26. Доходи на наети лица (продължение)

**Актюерски предположения**

*В хиляди лева*

**25 базисни точки**  
увеличение в ръста  
на заплатите

**25 базисни точки**  
точка намаление в  
ръста на заплатите

Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране 11 (11)

*В хиляди лева*

**25 базисни точки**  
увеличение в ръста  
на лихвите

**25 базисни точки**  
точка намаление в  
ръста на лихвите

Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране (11) 11

*В хиляди лева*

**10 базисни точки**  
увеличение в  
степената на  
отпадания

**10 базисни точки**  
намаление в  
степената на  
отпадания

Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране (37) 37

*В хиляди лева*

**25 базисни точки**  
увеличение в нивото  
на смъртност

**25 базисни точки**  
намаление в нивото  
на смъртност

Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране (12) 12

Бележки към самостоятелния финансов отчет

27. Условни задължения

(а) Банкови гаранции

Към датата на изготвяне на настоящия отчет дружеството поддържа следните банкови гаранции:

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Концесионния договор, с номер PARLG/PB/13-018, издадена от National Bank of Abu Dhabi, на стойност 750,000 долара, с валидност до 15 декември 2016 г.

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 Citibank N.A. – клон София (към момента - Ситибанк Европа АД, клон България), на стойност 400,000 лева, с валидност до 31 декември 2016 г.

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Договор за достъп до електропреносната мрежа № DST-081/30.12.2011 г. с „Електроенергиен Системен Оператор“ ЕАД (ЕСО). Номер GI15.027.0019, издадена от Ситибанк Европа АД – клон България, на стойност 11,460 лева, с валидност до 31 януари 2017 г.

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода” АД по Договор за пренос на електроенергия с „Електроенергиен Системен Оператор“ ЕАД (ЕСО). Номер GI15.027.0020, издадена от Ситибанк Европа АД – клон България, на стойност 247 хил. лева, с валидност до 31 януари 2017 г.

(б) Инфраструктура

По силата на договор от 8 юли 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”. Съгласно протокол на Столична Община (СО) и „Софийска вода” АД от 30 юни 2015 г. първоначално изчислената през 2014 г. сума е увеличена от 48 хил. лв. на 56 хил. лв. В резултат общата начислена сума през 2015 г. се разделя както следва:

В хиляди лева	Общо през 2015 г.	Начисления за 2015 г.	Допълнителна сума съгласно протокол на СО	2014 г.
За доставяне на питейна вода	42	36	6	36
За отвеждане на отпадни вода	6	4	2	5
За пречистване на отпадни води	8	6	2	7
Общо:	56	46	10	48

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 и е отразено задължение към Столична Община.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

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

*Договор за концесия*

На 23 декември 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. Рискът за несъбрани вземания е изцяло за „Софийска вода” АД.

Срокът на концесията е 25 години, като в договора няма договорно плащане за концесията.

Съгласно Анекс 5 от първоначалния договор 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.

През 2006 година, влиза в сила Закон за регулиране на водоснабдителните и канализационни услуги (ЗРВКУ). Съгласно него г. дейността на „Софийска Вода” АД пряко се регулира от Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР, Комисията).

Основните правомощия на Комисията в регулиране на дейностите в сектора на водоснабдителните и канализационните услуги (ВиК) услуги са както следва:

- Регулира качеството на ВиК услугите;
- Осъществява регулиране на цените на ВиК услугите;
- Разглежда жалби на потребители срещу ВиК оператори;
- Одобрява общите условия на договорите за предоставяне на ВиК услугите на потребителите;
- Упражнява контрол и налага санкции;
- Води регистър на договорите за възлагане извършването на ВиК услуги;
- Одобрява предложените от ВиК операторите бизнес планове;
- Извършва предварителен контрол, като при подготовката на концесионните и на другите видове договори за управление на ВиК системите дава становище по съответствието им със ЗРВКУ и подзаконовите нормативни актове по прилагането му.

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 бизнес план за периода 2006 – 2008 г.), които обвързват цената на услугите, инвестиционната програма и ключовите показатели по зададени от КЕВР Наредби и Указания.

В тази връзка, през януари 2009 г., приключват преговорите за изменение на договора за концесия с цел хармонизирането му с новите законови разпоредби. Съгласно измененията в Договора за концесия, нивата на инвестициите следва да бъдат определени в бизнес плановете, които да бъдат предварително съгласувани със Столична община.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

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

*Договор за концесия (продължение)*

Бизнес план 2006 – 2008 г. е одобрен през 2007 г.. В края на октомври 2008 г. беше одобрен Бизнес план 2009-2013 г., който предвиждаше постигането на задължителните нива на услуги и инвестиционна програма от 240 млн. лв. за посочения регулаторен период от 5 години. 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 КЕВР 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.

Въпреки, че регулаторният период 2009-2013 година е удължаван двукратно през следващите години по решение на Регулатора, първо до 2015, а след това до 2016 година (виж бележка *Ангажименти за извършване на капиталови инвестиции* по-долу), за периода на първоначално определения регулаторен период 2009-2013 година, Дружеството отчита 241.6 млн. лв., с което е изпълнено условието за инвестиции от 240 млн. лв. за регулаторния период 2009-2013 година.

Съгласно договора за концесия, в Столична община се създава звено за мониторинг на концесията ("ЗМК") за целите на мониторинга и осигуряване спазването от страна на Концесионера на разпоредбите на Договора за концесия. Дружеството си сътрудничи със ЗМК за улеснение на мониторинга на изпълнението и предоставянето на услуги, изготвя и предава на ЗМК различни доклади и отчети, и др.

Между 54 и 48 месеца преди очакваната дата на изтичане на концесията, „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 15тата договорна година до края на срока на концесията, „Софийска Вода“ АД следва да внася 1% от годишната си разпределяема печалба по специална „сметка за обратно предаване“. Финансовият резултат за годината приключваща на 31 декември 2015 ще бъде първият, от който ще бъде заделен 1% в специалната сметка през 2016 г. Сумите, натрупани по тази сметка, могат да бъдат използвани преди края на Концесията в последния регулаторен период за разплащането на строителни дейности по концесионни активи, изрично посочени в схема за обратно предаване, но без да са част от последния бизнес план. Сметката ще бъде прехвърлена на „Водоснабдяване и Канализация“ ЕАД на датата на изтичане на Концесията срещу насрещно издаване на сертификат за „обратно предаване“, изготвен от Концедента.. Натрупаната по сметката сума изчерпва изцяло задълженията на „Софийска Вода“ АД по отношение на „обратно предаване“.

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 (ангажимент за извършване на услуга) е признат нематериален актив „концесионно право“. Балансовата стойност на „концесионното право“ към 31 декември 2015 г. е в размер на 261,476 хил. лева (2014: 253,547 хил.лева).

За 2015 г. инвестициите по удължения бизнес план са в размер на 34,399 хил.лева (2014: 35,930 хил.лева), от които 30,797 хил.лева (2014: 30,888 хил.лева) представляват инвестиции в подобрения и в създаване на нови публични активи, за което са признати приходи от строителство (виж бележка 7).

От началото на концесията до края на 2015 г. стойността на направените инвестиции е 529,666 хил. лева.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

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

*Ангажименти за извършване на инвестиции*

В изпълнение на чл. 14, ал.3 и ал. 4 от Преходните и заключителните разпоредби на Закона за водите (ЗВ), на 4 март 2014 г. „Софийска вода” АД внесе и удължи Бизнес план 2009-2013 г. с още 2 години до 2015. В допълнение, беше внесено и заявление за утвърждаване на цени за 2014 г. В последствие, след писмени указания от КЕВР за изменение на внесенния бизнес план за удължения с 2 години регулаторен период, на 31 юли 2014 г. Дружеството внесе ревизиран бизнес план 2009 г. - 2015 г. Планираните инвестиции за периода 2014 г. – 2015 г. за регулаторни цели надхвърлят 87.6 млн.лв. Бизнес плана за 2009 г. - 2015 г. е одобрен от Регулатора с решение № БП – 57 от 6 август 2015 г.

В изпълнение на измененията на Закона за водите, алинея 60, обнародвани в Държавен Вестник в бр. 58/2005, на 2 ноември 2015 г. „Софийска вода” АД внесе и удължи Бизнес плана описан по-горе, за периода до края на 2016 година. След направена преработка в съответствие с изискванията на регулаторно решение № БП-76/22.12.2015, на 8 януари 2016 г. Дружеството внесе ревизирания Бизнес план 2014 г – 2016 г., който в последствие беше одобрен от Регулатора на 12 февруари 2016 г.

Одобрените инвестиции за регулаторни цели за периода 2014 г. – 2016 г. са както следва: 68,447 хил. лв. за периода 2014 г. – 2015 г. и 57,469 хил. лв. за 2016 г. Цените на регулираните услуги обаче са непроменени след последната им промяна считано от 1 юли 2012 г.

**29. Отсрочени приходи**

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 КЕВР 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 от 2.5 млн. лв. за периода 2009-2013 г. бе практически изпълнено към края на февруари 2014 г. Задълженията за следващите два периода ще бъдат изпълнение през периода 2016-2023 г.. Планираните инвестиции за следващата финансова година са в размер на 1.2 млн. лв., а за следващия пет годишен период 2017-2021 г. са в размер на 6.5 млн. лв. Оставащите 2 млн. лв. ще бъдат инвестирани в периода 2022-2023 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 първоначално като разход и задължение. Задължението се намалява със стойността на действителните инвестиции направени в изграждането на нови активи, която сума се представя като отсрочен приход. В последствие отсрочените приходи се признават в печалби и загуби пропорционално на разходите за амортизация на изградените активи.

Бележки към самостоятелния финансов отчет

30. Свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолиа Вода (София) БВ” (държи 77,10% от акциите на „Софийска вода” АД), както и с другите дружества от Групата Веолиа и с миноритарния акционер Водоснабдяване и канализация ЕАД (ВиК) (22,9%). Крайната компания майка е Веолиа Енвиронман СА, Франция.

Свързаните лица на Дружеството са крайната компания майка и всички дружества под общ контрол, както и ключов ръководен персонал. Тъй като миноритарния акционер ВиК е с едноличен собственик Столична Община (СО), което го прави свързано с правителството дружество, за свързани лица се смятат и 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 (оповестени в бележка 6);
- Приходи за зелена енергия с Национална Електрическа Компания ЕАД – собственост на държавата (оповестени в бележка 5);
- По силата на подписан с НЕК ЕАД договор, последния фактурира на „Софийска вода” АД 992 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. За сметка на това „Софийска вода” АД е фактурирала на НЕК 992 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 в отчета на Софийска вода е „Уотър Индъстри съпорт енд Еджокейшън” ЕООД, където „Софийска вода” АД притежава 100% от капитала (2014: 100%).

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2015 г.:

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2015 г.	
			Вземания	Задължения
Веолиа Вода (София) БВ	Притежава 77.10% от капитала на “Софийска Вода” АД	Предоставен заем Начислена лихва 4,405 Други	-	71,313 задължение по получен заем по амортизирана стойност 44 други търговски задължения
Веолиа Вода Централна и Източна Европа	Веолиа Вода (София) БВ	Предоставени технически услуги	-	1,496
Веолиа Вода Обединено Кралство			-	3,124
Уотър Индъстри Съпорт енд Еджокейшън ЕООД	Софийска Вода АД притежава 100% от капитала на Дружеството	Услуги по управление на проекти предоставени на Дружеството Предплатени услуги	44	148
		Приходи от наем	11	-
		Приходи от административни услуги	5	-
Водоснабдяване и канализация ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на “Софийска Вода” АД	Наем	-	1
		Общо:	<u>60</u>	<u>76,126</u>

## Бележки към самостоятелния финансов отчет

## 30. Свързани лица (продължение)

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2014 г.:

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2014 г.	
			Вземания	Задължения
Веолия Вода (София) БВ	Притежава 77.10% от капитала на "Софийска Вода" АД	Предоставен заем Начислена лихва 4,710	-	71,229
		Други	-	44
				други търговски задължения
Веолия Вода С.А.	Веолия Вода (София) БВ	Предоставени технически услуги 1,496	-	2,992
Веолия Вода Обединено Кралство			-	3,065
Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън ЕООД	Софийска Вода АД притежава 100% от капитала на Дружеството	Услуги по управление на проекти предоставени на Дружеството 599	82	199
		Предплатени услуги	45	-
		Приходи от наем 32	10	-
		Приходи от административни услуги 22	5	-
Водоснабдяване и канализация ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на "Софийска Вода" АД	Наем	-	-
		Общо:	<u>142</u>	<u>77,529</u>

*Транзакции с директори и служители с контролни функции*

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

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Възнаграждения на Управителя и Съвета на Директорите	72	103
Бонус и провизия за неизползван отпуск и осигуровки	-	-
От тях на салдо към 31 декември	6	6



Бележки към самостоятелния финансов отчет

**31. Събития, настъпили след датата на финансовия отчет**

На 11 януари 2016 г. Върховният административен съд (ВАС) издаде решение по дело 8654/2014, образувано в следствие на жалба от „Софийска вода“ АД във връзка с преписка 1534/2013 г. на Комисията за защита на конкуренцията (КЗК) за начисляване на лихви за забавени плащания върху изчислено от системата за фактуриране потребление. В решението от ВАС санкцията бе намалена до 2,400 хил. лв. Решението подлежи на обжалване пред 5-членен състав на ВАС както от страна на „Софийска вода“ АД така и от КЗК. „Софийска вода“ АД вече е обжалвала решението, както и КЗК.





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](mailto:bg-office@kpmg.com)  
Интернет [www.kpmg.bg](http://www.kpmg.bg)

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на  
„Софийска вода” АД

### Доклад върху самостоятелния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 57 самостоятелен финансов отчет на „Софийска вода” АД („Дружеството”), включващ самостоятелния отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 година, самостоятелните 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 самостоятелния финансов отчет*

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

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в самостоятелния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в самостоятелния 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 самостоятелния 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 самостоятелния 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, самостоятелният финансов отчет дава вярна и честна представа за неконсолидираното финансово състояние на Дружеството към 31 декември 2015 година, както и за неговите неконсолидирани финансови резултати от дейността и за неконсолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз.

### Доклад по други правни и регулаторни изисквания

*Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)*

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм.), ние се запознахме със съдържанието на годишния самостоятелен доклад за дейността на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния самостоятелен доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отм.), съответства във всички съществени аспекти на неконсолидираната финансова информация, която се съдържа в одитирания от нас самостоятелен годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015 г. Отговорността за изготвянето на годишния самостоятелен доклад за дейността, който е одобрен от Управителния съвет на Дружеството на 11 април 2016 година, се носи от ръководството на Дружеството.

Иван Андонов  
Управител

Цветелинка Колева  
Регистриран одитор

КПМГ България ООД

София, 19 април 2016 година

