

Бележки към междинния съкратен самостоятелен финансов отчет

1. Характер на дейността

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

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

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

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

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

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството към 30 юни 2020 г. е 1 167 души.

Компанията е представлявана от изпълнителен директор – Васил Борисов Тренев.

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

Основното място за осъществяване на дейността е град София., Бизнес Парк София, сграда 2А.

2. База за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Настоящият междинен съкратен финансов отчет от 30 юни 2020 г. е изготвен съгласно МСС 34 *Междинно финансово отчитане*. Той не включва цялата информация и оповестявания, изискващи се при годишните финансови отчети, съгласно МСФО, и трябва да се разглежда заедно с годишните финансови отчети на Дружеството за приключилата на 31 декември 2019 година, изготвени съобразно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Борда по международни счетоводни стандарти (БМСС) и приети от Европейския Съюз (ЕС).

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

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

Междинният съкратен финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие

През първите шест месеца на 2020 година Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 18,871 хил. лв. (за същия период на 2019: 20,344 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 779 хил. лв. в сравнение с края на 2019 г. и са в размер на 49,689 хил. лв. През отчетния период Дружеството обслужва редовно задълженията си към доставчици и кредитори. Няма просрочени задължения към трети страни.

С оглед на горното, ръководството има основателното очакване да смята, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Дружеството да покрие ликвидните си нужди в рамките на 2020 г.

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

Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени

Следните нови стандарти, изменения в стандартите и разяснения към тях, одобрени за прилагане от ЕК, са все още с незадължително приложение за отчетни периоди на или след 1 януари 2019 г. и не са били приложени при изготвянето на настоящите отчети. Дружеството ще приложи тези предписания при влизането им в сила.

Стандарти, разяснения и изменения на публикувани стандарти, които не са с ранно приложение, но са одобрени за прилагане от ЕК:

(а) Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети и МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки

Измененията влизат в сила за отчетни периоди на или след 1 януари 2020 г. и за тях се изисква проспективно прилагане. Не е позволено ранно приложение. Те поясняват дефиницията за „материалност“ и дават насоки в помощ на единен подход при приложението на този термин в контекста на МСФО. Дружеството не очаква тези изменения да имат съществено отражение върху самостоятелния финансов отчет при тяхното първоначално прилагане.

(б) Изменения в МСФО 9 Финансови инструменти, МСС 39 Финансови инструменти и МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване

Измененията влизат в сила за отчетни периоди на или след 1 януари 2020 г., имат задължителен характер и се отнасят за всички хеджинг взаимоотношения, които са пряко засегнати от несигурност във връзка с IBOR (Interbank Offer Rates) реформата. Тези изменения предоставят временни облекчения в това да не се прилагат

специфични изисквания за осчетоводяването на хеджинг взаимоотношенията, в резултат на което хеджинг осчетоводяването може да продължи. Основните облекчения при тези изменения са свързани с:

- Изискването за „висока степен на вероятност“
- Елементи на риска
- Проспективна оценка
- Ретроспективен тест за ефективност (за МСС 39)
- Обратно връщане на резерва от хеджинг на паричния поток

Дружеството не очаква тези изменения да имат съществено отражение върху самостоятелния финансов отчет при тяхното първоначално прилагане.

(в) Изменения в пояснителите бележки и препратки към Теоретичната рамка на МСФО стандартите

Измененията влизат в сила за отчетни периода на или след 1 януари 2020 г.

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

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

(а) МСФО 17 Застрахователни договори

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021 г. и ще се прилага ретроспективно, като се позволява и по-ранното му прилагане. Дружеството очаква, че стандартът няма да има съществен ефект върху представянето в самостоятелния финансов отчет на Дружеството в периода на първоначално прилагане, тъй като Дружеството не издава застрахователни или презастрахователни договори, не държи презастрахователни договори и не издава инвестиционни договори с допълнителни негарантирани доходи.

(б) Други изменения

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

- Промени в МСФО 10 и МСС 28 Продажба на активи или вноски под формата на активи между инвеститор и неговото асоциирано или съвместно предприятие
- Промени в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи

- Промени в МСФО 3 Бизнес комбинации; МСС 16 Имоти, машини и съоръжения; МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, както и Годишни подобрения

- Промени в МСФО 16 Лизинги, облекчения по лизинги, свързани с COVID-19.

2.1. Счетоводна политика

Настоящият междинен съкратен самостоятелен финансов отчет е изготвен съгласно счетоводните политики, приети при последния годишен самостоятелен финансов отчет за приключилата на 31 декември 2019 година.

2.2. Прогнози

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

При изготвянето на настоящия междинен съкратен самостоятелен финансов отчет значимите преценки, направени от ръководството, при прилагането на счетоводната политика на Дружеството, и ключовите източници на несигурността при прогнозирането са същите като тези, приложени към годишния финансов самостоятелен отчет за приключилата на 31 декември 2019 година, с изключение на промените при прогнозите, изискващи се при определяне на провизията за корпоративния данък.

2.3. Управление на финансовия риск

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

Междинния съкратен самостоятелен финансов отчет не включва цялата информация за управление на риска и оповестяванията, необходими за годишния финансов отчет, и следва да се разглежда във връзка с годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. По време на периода няма промени в политиките за управление на риска, свързан с финансовите инструменти.

3. Значими събития и трансакции през отчетния период

Със свое Решение № Ц-37 от 23.12.2019 г., Комисията за енергийно и водно регулиране одобри цена за предоставянето на ВиК услуга на територията на град София за 2020г. Увеличението е с 7,16% от 01.01.2020г.

На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви заразяването с коронавирус за пандемия и на 13 март 2020 г. българското Правителство обяви извънредно положение. В отговор на потенциално сериозната заплаха, която представлява COVID – 19 за общественото здраве, българските правителствени власти взеха мерки за ограничаване на разпространението, включително въвеждане на ограничения за преминаването на хора през граница, ограничения за влизане на чуждестранни посетители и „блокиране“ на определени отрасли, в очакване на по-нататъшно развитие на ситуацията. В частност, авиолиниите и железопътният транспорт спряха международния превоз на хора; училищата, университетите, ресторантите, кината, театрите и музеите, както и спортните зали, с изключение на хранителните магазини, „плод и зеленчук“ и аптеки, бяха затворени. Някои бизнеси в България също така инструктираха своите служители да си останат вкъщи и имаха намален обем или временно спрени операции.

По-широкомащабният икономически ефект от тези събития включва:

- прекъсване на бизнес операциите и икономическата дейност в България, с каскаден ефект нагоре и надолу по веригите за доставка;
- значително прекъсване на дейностите в определени сектори в България, както и на пазари, силно зависими от чуждестранна верига за доставка, както и експортно ориентирани бизнеси, силно зависими от чуждестранните пазари. Засегнатите сектори включват търговия и транспорт, пътуване и туризъм, развлечения, производство, строителство, търговия на дребно, застраховане, обучение и финансовия сектор;
- значителен спад в търсенето на стоки и услуги, които не са от жизнена необходимост;
- увеличение на икономическата несигурност, рефлектиращо в по-волатилни цени на активите и обменните курсове.

Дружеството оперира в сектор водоснабдяване, който не е засегнат значително от избухването на COVID-19 и от началото на годината Дружеството реализира относително стабилни продажби, като дейността, включително и доставките, не бяха прекъснати. Ръководството на дружеството е взело под внимание потенциалното развитие на епидемията и очаквания ефект върху Дружеството и икономическата среда, в която то оперира, включително мерките, които вече са предприети от Правителството.

През март 2020 българското правителство обяви програма за Държавна помощ за противодействие на негативните ефекти от епидемията от COVID-19 върху икономиката. Дружеството е преценило, че програмата за държавна помощ има индиректен ефект върху Дружеството, като подобрява финансовата стабилност на неговите клиенти.

За да се осигури непрекъснатостта на експлоатационните дейности и ликвидната позиция на Дружеството, ръководството внедри набор от мерки, които по-специално включват внедряването на програмата - работа от разстояние на ротационен принцип за значителна група административни служители, както и служители от отделите по продажби и снабдяване.

По отношение на веригата за доставки, ръководството не предвижда сериозни трудности. Основните сфери, които евентуално могат да бъдат засегнати, са свързани с доставката на химикали, използвани в услугата за доставяне на вода, ако доставчиците изпитват някакви затруднения, породени от COVID-19, и с доставчиците на строителни услуги, които са ангажирани от Дружеството за изпълнение на инвестиционната му програма, ако такъв вид работа бъде прекъсвана, поради официални мерки на Правителството или на Столична община. Към момента изготвяне на междините финансовите отчети, ръководството оценява риска като малко вероятен. В допълнение, ръководството смята, че ако официалните мерки на Правителството възпрепятстват изпълнението на задължението за годишни инвестиции, Дружеството би могло да поиска от КЕВР удължаване на срока за изпълнение на инвестициите, планирани в бизнес плана на Дружеството.

По отношение на продажбите ръководството счита, че няма риск за значително намаляване на продажбите, но наблюдава, че продажбите към физическите лица се увеличават, а към юридическите лица намаляват слабо в общите продажби към края на месец май 2020 г. В допълнение, ръководството смята, че пряк ефект от ситуацията с COVID-19 би било увеличение в забавянето на плащанията от страна на клиентите. Ръководството смята, че евентуалният спад при плащанията от клиентите би могъл да бъде в рамките на 6% до 8%. Но според ръководството този ефект няма да влоши способността на Дружеството да изпълнява нормалните си бизнес задължения, включително планираните вноски по банковите заеми.

В обобщение, въз основа на публично достъпната информация към момента, текущите ключови показатели за ефективност на Дружеството и с оглед на иницирираните от ръководството действия, не се предвижда пряко, незабавно и значително неблагоприятно въздействие на проявата на COVID-19 върху Дружеството, неговите операции, финансово състояние и оперативни резултати. Ръководството не може, обаче, да изключи възможността за ескалация в обхвата на правителствените мерки насочени към ограничаване на разпространението на заразата или последващо неблагоприятно въздействие на такива мерки върху икономическата среда, в която работим, да има неблагоприятен ефект върху Дружеството и неговото финансово състояние и оперативни резултати в средносрочен и дългосрочен план. Ръководството продължава да следи

внимателно ситуацията и ще реагира, за да смекчи въздействието на такива събития и обстоятелства при възникването им.

4. Нематериални активи

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

В хиляди лева	Разходи за развойна дейност	Софтуер	Концесионно право	Активи в процес на изграждане - други	Общо
Отчетна стойност					
Преизчислен баланс към 1 януари 2019 г.	21,041	21,196	541,501	30	583,768
Придобити активи	-	-	40,522	1,033	41,555
Отписани активи					
Трансфери		429	-	(429)	-
Баланс към 31 декември 2019 г.	21,041	21,625	582,023	634	625,323
Баланс към 1 януари 2020 г.	21,041	21,625	582,023	634	625,323
Придобити активи	-	-	13,124	640	13,764
Отписани активи	-	-	-	-	-
Трансфери	-	66	-	(66)	-
Баланс към 30 юни 2020 г.	21,041	21,691	595,147	1,208	639,087
Амортизация					
Баланс към 1 януари 2019 г.	(21,037)	(16,668)	(262,548)	-	(300,253)
Амортизация за годината	-	(761)	(43,093)	-	(43,854)
Отписани активи	-	-	1	-	1
Баланс към 31 декември 2019 г.	(21,037)	(17,429)	(305,640)	-	(344,106)
Баланс към 1 януари 2020 г.	(21,037)	(17,429)	(305,640)	-	(344,106)
Амортизация за годината	-	(386)	(24,403)	-	(24,789)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Баланс към 30 юни 2020 г.	(21,037)	(17,815)	(330,043)	-	(368,895)
Балансова стойност					
На 1 януари 2019 г.	4	4,528	278,953	30	283,515
На 31 декември 2019 г.	4	4,196	276,383	634	281,217
На 1 януари 2020 г.	4	4,196	276,383	634	281,217
На 30 юни 2020 г.	4	3,876	265,104	1,208	270,192

5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

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

<i>В хиляди лева</i>	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Коригиран баланс на 1 януари 2019 г.	4,802	37,229	16,484	1,953	-	60,468
Придобити активи	-	-	-	-	4,667	4,667
Отписани активи	(664)	(313)	(405)	-	-	(1,382)
Трансфери		1,258	3,281	128	(4,667)	-
Баланс на 31 декември 2019г.	4,138	38,174	19,360	2,081	-	63,753
Баланс на 1 януари 2020 г.	4,138	38,174	19,360	2,081	-	63,753
Придобити активи	-	-	-	-	425	425
Отписани активи	-	(8)	(71)	-	-	(79)
Трансфери	876	354	68	3	(425)	876
Баланс на 30 юни 2020г.	5,014	38,520	19,357	2,084	-	64,975
Амортизация						
Коригиран баланс на 1 януари 2019 г.	(2,834)	(24,319)	(10,149)	(1,174)	-	(38,476)
Амортизация за годината	(1,097)	(3,358)	(1,633)	(94)	-	(6,182)
Отписани активи	633	291	404	-	-	1,328
Баланс на 31 декември 2019г.	(3,298)	(27,386)	(11,378)	(1,268)	-	(43,330)
Амортизация към 1 януари 2020	(3,298)	(27,386)	(11,378)	(1,268)	-	(43,330)
Амортизация за годината	(600)	(1,591)	(884)	(52)	-	(3,127)
Отписани активи	-	7	71	-	-	78
Баланс на 30 юни 2020г.	(3,898)	(28,970)	(12,191)	(1,320)	-	(46,379)
Балансова стойност						
На 1 януари 2019	1,968	12,910	6,335	779	-	21,992
На 31 декември 2019	840	10,788	7,982	813	-	20,423
На 1 януари 2020	840	10,788	7,982	813	-	20,423
На 30 юни 2020	1,116	9,550	7,166	764	-	18,596

Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през първите шест месеца на 2020 година, са на стойност 420 хил. лева (същия период на 2019 г.: 1,336 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2020 г.	до 30 юни 2019 г.
Ко-генератор	-	8
Транспортни средства и механизация	68	572
Лабораторно оборудване	24	502
Компютърно оборудване	58	143
Система за видео наблюдение в Кубратово	.	18
Уреди за геодезични измервания и определяне на местоположение	211	-
Друго оборудване	59	93
	<u>420</u>	<u>1,336</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първите шест месеца на 2020 година., които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право” и са в размер на 16,706 хил.лева (същия период на 2019 г.: 15,560 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2020 г.	до 30 юни 2019 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	9,655	5,663
ПСОВ Кубратово	1,242	967
Канализационна мрежа и сградни отклонения	3,144	5,581
Хидранти и кранове	745	819
Водомери	1,397	1,744
Подобрения на наети активи	523	786
	<u>16,706</u>	<u>15,560</u>

6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2020	2019
Търговски и други вземания		72,190	65,414
Обезценка на вземания		<u>(40,345)</u>	<u>(37,604)</u>
Общо търговски вземания		<u>31,845</u>	<u>27,810</u>
Други вземания и предплащания		1,567	1,740
		<u>1,567</u>	<u>1,740</u>
Общо търговски и други вземания		<u>33,412</u>	<u>29,550</u>
в т.ч. нетекущи		1,185	1,264
в т.ч.. текущи (свързани и трети лица)		32,227	28,286

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

<i>В хиляди лева</i>	Отчетна Обезценка		Балансова		Отчетна Обезценка		Балансова	
	стойност		стойност		стойност		стойност	
	30 юни		30 юни		31		31 декември	
	2020 г.	2020 г.	2020 г.	2020 г.	2019 г.	2019 г.	2019 г.	2019 г.
Бюджетни организации	4,283	(1,050)	3,233	5,080	(2,483)	2,597		
Търговски клиенти	11,093	(5,179)	5,914	8,131	(2,768)	5,363		
Население	63,143	(34,015)	29,128	59,658	(32,253)	27,405		
Други клиенти	3,019	(100)	2,919	3,072	(100)	2,972		
Свързани лица	1,684	-	1,684	85	-	85		
	<u>83,222</u>	<u>(40,344)</u>	<u>42,878</u>	<u>76,026</u>	<u>(37,604)</u>	<u>38,422</u>		

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

В хиляди лева	До 30	До 30 юни	Кредитна	До 31	До 31	Кредитна
	юни 2020	2020		декември	декември	
	Отчетна	Обезценка	оценка	Отчетна	Обезценка	оценка
	стойност			стойност		
Текущи (непросрочени)	22,132	(1,022)	Не	19,906	(902)	Не
Просрочени от 1-30 дни	5,028	(947)	Не	3,617	(670)	Не
Просрочени от 31-60 дни	2,543	(731)	Не	2,611	(742)	Не
Просрочени от 61-90 дни	1,956	(640)	Не	2,516	(843)	Не
Просрочени от 91-180 дни	6,285	(2,411)	Не	5,994	(2,268)	Не
Просрочени от 180-300 дни	7,386	(3,410)	Не	7,416	(3,363)	Не
Просрочени повече от 300 дни	37,892	(31,183)	Да	33,966	(28,816)	Да
	83,222	(40,344)		76,026	(37,604)	

7. Акционерен капитал

Към 30 юни 2020 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2019 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 30 юни 2020 г. година акционери в Дружеството са:

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

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

Със заложно джиро от 14 май 2018 г. в полза на „Обединена Българска Банка“ АД и „Експресбанк“ АД по обезпечен банков заем са заложени 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.

8. Кредити

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

<i>В хил. лв.</i>	до 30 юни 2020 г.	до 31 декември 2019 г.
Нетекущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	14,972	22,458
Амортизация	(43)	(94)
Амортизирана стойност на заемите	<u>14,929</u>	<u>22,364</u>
Пасиви по лизинги	1,025	769
	<u>15,954</u>	<u>23,133</u>
Текущи пасиви		
Номинална стойност на заемите	17,445	22,391
Амортизация	(119)	(176)
Амортизирана стойност на заема	<u>17,326</u>	<u>22,215</u>
Пасиви по лизинги	952	1,324
	<u>18,278</u>	<u>23,539</u>
Общо заеми и кредити	<u>34,232</u>	<u>46,672</u>

Условия и погасителен план

<i>В хиляди лева</i>	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30 юни 2020 г.		31 декември 2019г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансо ва стойност
Заем към консорциум Експресбанк и ОББ	EUR	1.35 % плюс 3-месечен EURIBOR*	2022	32,417	32,255	44,849	44,579
				<u>32,417</u>	<u>32,255</u>	<u>44,849</u>	<u>44,549</u>

9. Разход за Корпоративен данък

Разходите за Корпоративния данък се признават на база най-добрата прогноза на ръководството за ставката на годишния корпоративен данък, очаквана за цялата 2020 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2019 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2019 е била 10%).

10. Сделки със свързани лица

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

Свързаните лица на Дружеството са крайната компания-майка и всички дружества под общ контрол, както и ключов ръководен персонал. Тъй като миноритарният акционер ВиК е с едноличен собственик Столична община (СО),

което го прави свързано с правителството дружество, за свързани лица се смятат компании, които са под държавен контрол.

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

- Приходи и разходи от договори за строителство със СО 13,156 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	30 юни 2020 г. лв. '000.	30 юни 2019 г. лв. '000.
- Приходи	13,156	16,758
- Разходи	(13,156)	(16,758)

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

	30 юни 2020 г.	30 юни 2019 г.
- Приходи от зелена енергия	184	9

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

Дъщерното дружество във финансовия отчет на „Софийска вода“ е „Уотър Индъстри Сърпорт Енд Едюкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2019: 100%).

10.1 Транзакции със собственици

	30 юни 2020 г. лв. '000.	30 юни 2019 г. лв. '000.
Услуги по закупуване		
- Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централа и Източна Европа	(750)	(750)
- Получени отстъпки във връзка с доставки Веолия Енвиронман СА	40	12
- Обучение от Веолия Кампос	-	(8)
- Доскавка на маски от Веолия Енергия Магярсзаг	(212)	-
- Участие в семинар – Веолия Чешка Република	-	(2)
- Наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(26)	(24)
- Тестване на водомери от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(1)	(1)
- Такса битови отпадъци от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	-	(1)
- Префактуриране на разходи от „Веолия Сървисиз България“ ЕАД	-	(1)

„Софийска вода“ АД

Междинен съкратен самостоятелен финансов отчет

30 юни 2020 г.

19

- Закупуване на климатици „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	(8)	
- Поддръжка на климатици „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	(5)	(2)
- Преработка на тръбно трасе	(3)	
- Ремонтни дейности от Обединение „Кубратово 2018“ ДЗЗД	(3,008)	-
- Ремонтни дейности по ВиК мрежата на гр. София ДЗЗД Зона 2	-	(742)
- Обслужване на горелки, технологична надстройка на когенератор и газови инсталации „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	-	-
	(3,973)	(1,519)

30 юни 2020 г. ЛВ. '000.	30 юни 2019 г. ЛВ. '000.
--------------------------------	--------------------------------

Предоставяне на услуги

- Приходи от префактуриране „Веолия Сървисиз България“ ЕАД	-	1
- приход от отстраняване на теч „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	-	2
- Приход от продажба на материали на ДЗЗД Зона 2	-	20
- Приход от продажба на материали на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	-	1
- Приходи от префактуриране „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	-	-
- Приходи от скада мониторинг предоставени на „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	2	2
- Приходи от скада мониторинг предоставени на „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	1	-
- Приходи от експлоатация на ПСПО Загорка предоставени на „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	1	-
- Услуга предоставена на САД СА клон България	2	-
- Неустойка по договор с Обединение „Кубратово 2018“ ДЗЗД	1,280	-
- Наем по договор с Обединение „Кубратово 2018“ ДЗЗД	4	-
- Консумативи по договор с Обединение „Кубратово 2018“ ДЗЗД	6	-
	1,296	26

10.2 Транзакции с ключов ръководен персонал

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

	30 юни 2020 г. ЛВ. '000.	30 юни 2019 г. ЛВ. '000.
- Възнаграждение на Изп.директор и Съвета на директорите	146	141
- от тях на салдо към 30 юни	25	23

11. Събития след датата на отчетния период

Производствата по дела с номера 832/2020г. и 830/2020г. с „Водоснабдяване и канализация“ ЕООД след съдебни заседания, проведени през втората половина на месец юли 2020г., съдът постанови непристъпни решения в полза на „Софийска вода“ АД, които не подлежат на обжалване и влизат в сила веднага.

