

Междинен съкратен финансов отчет

Софийска вода



30 юни 2025 г.

Съдържание

	Стр.
Междинен съкратен самостоятелен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен самостоятелен отчет за приходите и разходите и всеобхватния доход	3
Междинен съкратен самостоятелен отчет за промените в собствения капитал	4
Междинен съкратен самостоятелен отчет на паричните потоци	5
Пояснителни бележки към междинния съкратен самостоятелен отчет за финансовото състояние	7

Междинен съкратен самостоятелен отчет за финансовото състояние

Активи	30 юни 2025 г. хил. лв.	31 декември 2024 г. хил. лв.
Нетекущи активи		
Имоти, машини и съоръжения и оборудване	17,413	19,929
Нематериални активи и активи по договори с клиенти	268,729	264,245
Инвестициите в дъщерни образувания	5	5
Активи по отсрочени данъци	7,945	8,589
Търговски и други вземания	3,088	3,021
Общо нетекущи активи	297,180	295,789
Текущи активи		
Материални запаси	7,936	6,169
Търговски и други вземания	36,176	33,497
Активи по договори с клиенти	15,555	13,998
Вземания от свързани лица	83	89
Корпоративен данък за възстановяване	148	-
Срочни депозити в банки	86,379	77,602
Парични средства и еквиваленти	21,513	10,625
Общо текущи активи	167,790	141,980
Общо активи	464,970	437,769


Васил Борисов Тренев
Изпълнителен директор




Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 29.07.2025 г.

Междинен съкратен самостоятелен отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	30 юни 2025 г. лв. '000	31 декември 2024 г. лв. '000
Собствен капитал		
Регистриран капитал	8,884	8,884
Резерви	10,774	10,774
Неразпределена печалба	369,022	329,916
Общо собствен капитал	388,680	349,574
Пасиви		
Нетекущи пасиви		
Пасиви по лизинги	2,165	2,997
Доходи на наети лица	2,780	2,780
Задължения за национален допълнителен данък	1,515	1,515
Търговски и други задължения	3,982	3,977
Общо нетекущи пасиви	10,442	11,269
Текущи пасиви		
Пасиви по лизинги	1,884	1,824
Пасиви по договори с клиенти	11,699	11,038
Задължения към свързани лица	2,419	3,684
Търговски и други задължения	45,086	55,430
Корпоративен данък за внасяне	-	316
Провизии	3,443	3,414
Доходи на наети лица	1,317	1,220
Общо текущи пасиви	65,848	76,926
Общо пасиви	76,290	88,195
Общо собствен капитал и пасиви	464,970	437,769
Васил Борисов Тренев Изпълнителен директор		Анелия Илиева Финансов директор

Дата: 29.07.2025 г.

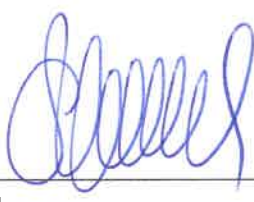
Бележките на страници от 7 до 21 са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

Междинен съкратен самостоятелен отчет за приходите и разходите и друг всеобхватен доход

	за 6 месеца до 30 юни 2025 г.	за 6 месеца до 30 юни 2024 г.
	лв. '000	лв. '000
Приходи	123,674	99,798
Други приходи	418	2,841
Приходи от строителство	17,858	15,951
	141,950	118,590
Разходи за материали	(12,200)	(11,897)
Разходи за външни услуги	(33,327)	(29,537)
Разходи за амортизации	(17,034)	(14,844)
Разходи за възнаграждения на наети лица	(24,565)	(21,704)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	(6,266)	(4,942)
Загуби от обезценка на търговски вземания и активи по договори с клиенти	(3,390)	(3,055)
Други разходи за дейността	(2,445)	(2,320)
Печалба от оперативна дейност	42,723	30,291
Финансови приходи	926	968
Финансови разходи	(91)	(90)
Нетни финансови разходи	835	878
Печалба преди данъци	43,558	31,169
Разходи за данъци	(4,452)	(2,984)
Печалба за периода	39,106	28,185
Общо всеобхватен доход	39,106	28,185


Васил Борисов Тренев
Изпълнителен директор



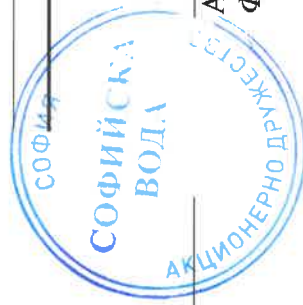

Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 29.07.2025 г.

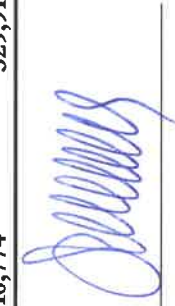
Бележките на страници от 7 до 21 са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

Междинен съкратен самостоятелен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в лв. '000	Регистриран капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Общо
Баланс на 1 януари 2025 г.	8,884	10,774	329,916	349,574
Печалба за периода	-	-	39,106	39,106
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	-	39,106	39,106
Баланс на 30 юни 2025 г.	8,884	10,774	369,022	388,680
Баланс на 1 януари 2024	8,884	10,774	327,542	347,200
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	53,876	53,876
Печалба за годината	-	-	96	96
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци	-	-	53,972	53,972
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	53,972	53,972
Сделки с акционери	-	-	(51,598)	(51,598)
Вноски от и разпределения към акционери	-	-	(51,598)	(51,598)
Дивиденди	-	-	(51,598)	(51,598)
Общо вноски и разпределения към акционери	-	-	(51,598)	(51,598)
Баланс на 31 декември 2024	8,884	10,774	329,916	349,574




Васил Борисов Тренев
Изпълнителен директор


Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 29.07.2025 г.

Бележките на страници от 7 до 21 са неразаслана част от този междинен съкратен финансов отчет.

Междинен съкратен самостоятелен отчет за паричните потоци

	до 30 юни 2025г.	до 30 юни 2024 г.
	лв. '000	лв. '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Нетна печалба за периода	39,106	28,185
Корекции за:		
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	3,114	3,263
Амортизация на нематериални активи	13,920	11,581
Загуби от обезценка на търговски вземания и активи по договори с клиенти	3,390	3,055
Обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност / (реализация)	149	538
Разходи за брак на дълготрайни активи	-	-
Разходи за брак на материални запаси	(17)	-
Нетни финансови разходи	(835)	(878)
Печалба от продажбата на имоти, машини, съоръжения и оборудване	-	4
Разходи за данъци	4,452	2,984
	<u>63,279</u>	<u>48,732</u>
Изменение на:		
задължения за доходи на наети лица	98	97
провизии	29	(1,205)
материалните запаси	(1,916)	(1,750)
търговски и други вземания	(6,125)	(5,316)
търговски и други задължения	(4,069)	(333)
активи по договори с клиенти	(1,557)	811
пасиви по договори с клиенти	661	40
Паричен поток от оперативна дейност	<u>50,400</u>	<u>41,076</u>
Изплатени данъци върху печалбата	<u>(3,948)</u>	<u>(2,625)</u>
Нетен паричен поток от оперативна дейност	<u>46,452</u>	<u>38,451</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажбата на имоти, машини, съоръжения и оборудване	-	3
Прехвърляне на парични наличности и депозити	(7,856)	(34,904)
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(428)	(3,593)
Придобиване на нематериални активи	(26,195)	(23,993)
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност	<u>(34,479)</u>	<u>(62,487)</u>

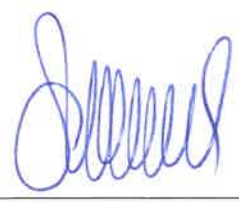
Бележките на страници от 7 до 21 са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

Междинен съкратен самостоятелен отчет за паричните потоци (продължение)

	до 30 юни 2025 г. лв. '000	до 30 юни 2024 г. лв. '000
Паричен поток от финансова дейност		
Плащания на пасиви по лизинги	(1,017)	(929)
Платени лихви	(68)	(67)
Нетен паричен поток за финансова дейност	<u>(1,085)</u>	<u>(996)</u>
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	10,888	(25,032)
Пари и парични еквиваленти на 1 януари	10,625	47,048
Пари и парични еквиваленти на 30 юни	<u>21,513</u>	<u>22,016</u>


Васил Борисов Тренев
Изпълнителен директор




Анелия Илиева
Финансов директор

Дата: 29.07.2025 г.

Бележките на страници от 7 до 21 са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

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.

Адрес на регистрация на Дружеството е България, София, бул./ул. Бизнес Център Интерпред Цар Борис, бул."Цар Борис III" № 159, ет. 2 и 3. Дружеството е собственост 77.1% на Веолия Сентрал & Истърн Юроп 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 до 6 февруари 2034 години. Услугите включват предоставяне на водоснабдителни и канализационни услуги.

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

1. Г-н Франсоа Деберг
2. Г-н Васил Тренев
3. Г-н Жером Луи-Мари Пиер Льомер, гражданин на Франция;
4. Г-н Стефан Иванов Памукчиев;
5. Г-н Венцислав Илиев Михайлов
6. Г-жа Мариана Итева
7. Г-н Георги Банков

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството към 30 юни 2025 г. е 1 063 души.

Компанията е представлявана от изпълнителен директор – Васил Борисов Тренев.

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

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

1. База за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Настоящият междинен съкратен финансов отчет от 30 юни 2025 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 2024 година, изготвени съобразно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Борда по международни счетоводни стандарти (БМСС) и приети от Европейския Съюз (ЕС).

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

Дружеството също така изготвя междинни съкратени консолидирани 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 2025 година Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 39,106 хил. лв. (за същия период на 2024: 28,185 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти с включени депозирани средства са в размер на 107,892 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 2025 г.

Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени

Следният нов стандарт и изменения на съществуващи стандарти, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС, са влезли в сила за текущия отчетен период:

- **Изменение на МСС 1 Представяне на финансови отчети - Класификация на задълженията като текущи и нетекущи и нетекущи задължения с ковенанти** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024);
- **Изменение на МСС 7 и МСФО 7: Финансови споразумения с доставчици** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024);
- **Изменение на МСФО 16 Лизинг – Задължения по лизинг при продажба и обратен лизинг** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024);

Приемането на новите изменения на съществуващите МСФО счетоводни стандарти не е довело до съществени промени във финансовия отчет на Дружеството.

(а) Стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила

Към датата на одобрение на настоящия финансов отчет не е прилагано следното изменение на МСФО счетоводни стандарти, което е издадено от СМСС и прието от ЕС, но все още не е влязло в сила:

- **Изменение на МСС 21: Ефекти от промените в обменните курсове – Липса на обменяемост** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2025);

(б) Нови стандарти и изменения на съществуващи стандарти, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕС

Понастоящем МСФО счетоводни стандарти, приети от ЕС, не се различават съществено от МСФО счетоводни стандарти, приети от СМСС, с изключение на следните счетоводни стандарти и изменения на съществуващите счетоводни стандарти, които не са били одобрени за прилагане в ЕС към датата на одобрение на настоящия финансов отчет (посочените по-долу дати на влизане в сила са за МСФО счетоводни стандарти, издадени от СМСС):

- **МСФО 18 – Представяне и оповестявания във финансовия отчет** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2027);

- **МСФО 19 - Дъщерни дружества без публична отчетност: Оповестявания** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2027);
- **Изменения на МСФО 9 и МСФО 7 – Класификация и оценка на финансовите инструменти** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2026);
- **Изменения на МСФО 9 и МСФО 7 – Договори, отнасящи се до зависима от природата електроенергия** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2026);
- **Изменения на МСФО 1, МСФО 7, МСФО 9, МСФО 10 и МСС 7 - Годишни подобрения на счетоводните стандарти по МСФО - том 11 - в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2026;**
- **МСФО 14 Разчети за регулаторни отсрочени сметки** (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016) – Европейската комисия е взела решение да не започва процеса по приемане на този междинен стандарт и да изчака окончателния стандарт;
- **Изменение на МСФО 10 Консолидирани финансови отчети и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия** - Продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие и последващи изменения (датата на влизане в сила е отложена за неопределен период, но е разрешено по-ранно прилагане). Датата на влизане в сила е отложена за неопределен период до приключване на проекта за оценка на метода на собствения капитал).

Дружеството очаква приемането на тези нови МСФО счетоводни стандарти и изменения на съществуващи МСФО счетоводни стандарти да не окаже съществен ефект върху индивидуалния финансов отчет на Дружеството.

а. 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 2024 година.

б. 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 2024 година, с изключение на промените при прогнозите, изискващи се при определяне на провизията за корпоративния данък.

с. 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 2024 г. По време на периода няма промени в политиките за управление на риска, свързан с финансовите инструменти.

2. Значими събития и трансакции през отчетния период

С решение от 19.12.2024 г., КЕВР одобри нова цена на ВиК услугите, считано от 01.01.2025 г.

През първата половина на 2025 г., КЕВР проведе работна среща с представителите на ВиК операторите във връзка с подготовката на указанията за изготвяне на Бизнес план 2027-2031. Финалното становище на дружеството по указанията бяха изпратени на КЕВР в средата на месец юни. С решение от 16 юли 2025 г., КЕВР одобри указанията за подготовка на Бизнес план 2027-2031.

Към 30 юни 2025 г. Дружеството има сключени следните договори за депозити:

- Подновяване на Депозит А - зелен
 - Дата на сключване: [26 февруари 2025 г.]
 - Начална дата: [28 февруари 2025 г.]
 - Дата на падеж: [25 септември 2025 г.]
 - Размер на главницата: 20,451,675.25 евро
 - Дата на плащане на лихвата: На падеж
 - Крайна дата на лихвения период: На падеж
 - Работно време за плащанията: София
 - Фиксиран лихвен процент: 2.05%
- Подновяване на Депозит Б
 - Дата на сключване: [28 май 2025 г.]
 - Начална дата: [29 май 2025 г.]
 - Дата на падеж: [29 май 2026 г.]
 - Размер на главницата: 31,000,000.00 лева
 - Дата на плащане на лихвата: На падеж
 - Крайна дата на лихвения период: На падеж
 - Работно време за плащанията: София
 - Фиксиран лихвен процент: 1.73%
- Подновяване на Депозит В
 - Дата на сключване: [01 юли 2025 г.]
 - Начална дата: [02 юли 2025 г.]
 - Дата на падеж: [25 септември 2025 г.]
 - Размер на главницата: 15,000,000.00 лева
 - Дата на плащане на лихвата: На падеж
 - Крайна дата на лихвения период: На падеж
 - Работно време за плащанията: София
 - Фиксиран лихвен процент: 1.71%

3. Нематериални активи

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

В хиляди лева	Разходи за развойна дейност	Софтуер	Концесионно право	Активи в процес на изграждане- други	Общо
Отчетна стойност					
Баланс към 1 януари 2024 г.	21,041	26,614	737,761	1	785,417
Придобити активи	-	-	50,846	395	51,241
Трансфери	-	395	-	(395)	-
Баланс към 31 декември 2024 г.	21,041	27,009	788,607	1	836,658
Баланс към 1 януари 2025 г.	21,041	27,009	788,607	1	836,658
Придобити активи	-	-	17,858	546	18,404
Отписани активи	-	-	-	-	-
Трансфери	-	546	-	(546)	-
Баланс към 30 юни 2025 г.	21,041	27,555	806,465	1	855,062
Амортизация					
Баланс към 1 януари 2024 г.	(21,039)	(21,143)	(505,933)	-	(548,115)
Амортизация за годината	(1)	(1,093)	(23,204)	-	(24,298)
Баланс към 31 декември 2024 г.	(21,040)	(22,236)	(529,137)	-	(572,413)
Баланс към 1 януари 2025 г.	(21,040)	(22,236)	(529,137)	-	(572,413)
Амортизация за годината	-	(564)	(13,356)	-	(13,920)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Баланс към 30 юни 2025 г.	(21,040)	(22,800)	(542,493)	-	(586,333)
Балансова стойност					
На 1 януари 2024 г.	2	5,471	231,828	1	237,302
На 31 декември 2024 г.	1	4,773	259,470	1	264,245
На 1 януари 2025 г.	1	4,773	259,470	1	264,245
На 30 юни 2025 г.	1	4,755	263,972	1	268,729

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	Подобрен ия на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Баланс на 1 януари 2024 г.	8,150	45,917	24,370	3,045	-	81,482
Придобити активи	-	-	-	-	2,383	2,383
Отписани активи	(3,745)	(750)	(253)	(267)	-	(5,015)
Трансфери	4,914	1,540	702	141	(2,383)	4,914
Баланс на 31 декември 2024 г.	9,319	46,707	24,819	2,919	-	83,764
Баланс на 1 януари 2025 г.	9,319	46,707	24,819	2,919	-	83,764
Придобити активи	-	-	-	-	428	428
Отписани активи	-	(28)	(81)	-	-	(109)
Трансфери	176	395	30	3	(428)	176
Баланс на 30 юни 2025г	9,495	47,074	24,768	2,922	-	84,259
Амортизация						
Баланс на 1 януари 2024 г.	(6,212)	(36,469)	(17,487)	(1,889)	-	(62,056)
Амортизация за годината	(1,804)	(3,256)	(1,331)	(192)	-	(6,583)
Отписани активи	3,634	745	253	172	-	4,804
Баланс на 31 декември 2024 г.	(4,382)	(38,980)	(18,565)	(1,908)	-	(63,835)
Амортизация към 1 януари 2025	(4,382)	(38,980)	(18,565)	(1,908)	-	(63,835)
Амортизация за годината	(967)	(1,375)	(680)	(92)	-	(3,114)
Отписани активи	-	27	76	-	-	103
Баланс на 30 юни 2025г.	(5,349)	(40,328)	(19,169)	(2,000)	-	(66,846)
Балансова стойност						
На 1 януари 2024	1,938	9,448	6,883	1,156	-	19,425
На 31 декември 2024	4,937	7,727	6,254	1,011	-	19,929
На 1 януари 2025	4,937	7,727	6,254	1,011	-	19,929
На 30 юни 2025	4,146	6,746	5,599	922	-	17,413
Придобиване						

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

Най-значимите материални активи, придобити през първите шест месеца на 2025 година, са на стойност 425 хил. лева (същия период на 2024 г.: 335 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2025 г.	до 30 юни 2024 г.
Ко-генератор	67	30
Транспортни средства и механизация	30	49
Лабораторно оборудване	20	16
Компютърно оборудване	110	119
Уреди за геодезични измервания и определяне на местоположение	19	-
Друго оборудване	179	121
	425	335

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първите шест месеца на 2025 година., които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право” и са в размер на 15,975 хил.лева (същия период на 2024 г.: 18,420 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2025 г.	до 30 юни 2024 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	4,456	9,341
ПСОВ Кубратово	1,339	478
Канализационна мрежа и сградни отклонения	2,533	3,900
Хидранти и кранове	1,186	822
Водомери	3,101	3,119
Помпени станции	-	4
Подобрения на наети активи	3,360	756
	15,975	18,420

6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2025	2024
Търговски и други вземания		59,789	58,904
Обезценка на вземания		(24,334)	(24,492)
Общо търговски вземания		35,455	34,412
Други вземания и предплащания		3,892	2,195
Общо търговски и други вземания		39,347	36,607
в т.ч. нетекущи		3,088	3,021
в т.ч.. текущи (свързани и трети лица)		36,259	33,586

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 стойност 30 юни 2025 г.	Обезценка 2025 г.	Балансова стойност 30 юни 2025 г.	Отчетна стойност 31 декември 2024 г.	Обезценка 2024 г.	Балансова стойност 31 декември 2024 г.
Бюджетни организации/ правителствени организации	1,752	(120)	1,632	1,393	(78)	1,315
Търговски клиенти	10,440	(568)	9,872	10,549	(706)	9,843
Население	54,817	(22,801)	32,016	52,704	(22,972)	29,732
Други клиенти	8,252	(846)	7,406	8,167	(737)	7,430
Свързани лица	83	-	83	89	-	89
	75,344	(24,335)	51,009	72,902	(24,493)	48,409

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

<i>В хиляди лева</i>	До 30 юни 2025	До 30 юни 2025	До 30 юни 2025	
	Отчетна стойност	Обезценка	В неизпълнение	Среден процент на обезценката
Текущи (непросрочени)	29 874	(767)	Не	3%
Просрочени от 1-30 дни	3 516	(640)	Не	18%
Просрочени от 31-60 дни	2 450	(689)	Не	28%
Просрочени от 61-90 дни	2 260	(766)	Не	34%
Просрочени от 91-180 дни	4 963	(2 013)	Не	41%
Просрочени от 181-360 дни	7 418	(4 074)	Не	55%
Просрочени от 361-720 дни	11 852	(7 081)	Да	60%
Просрочени от 721-1080 дни	13 011	(8 305)	Да	64%
	75 344	(24 335)		

6. Търговски вземания (продължение)

В хиляди лева	До 31 декември 2024	До 31 декември 2024	В	До 31 декември 2024
	Отчетна стойност	Обезценка	неизпълнение	Среден процент на обезценката
Текущи (непросрочени)	28,300	(698)	Не	2%
Просрочени от 1-30 дни	3,095	(581)	Не	19%
Просрочени от 31-60 дни	2,009	(599)	Не	30%
Просрочени от 61-90 дни	2,078	(737)	Не	35%
Просрочени от 91-180 дни	4,414	(1,875)	Не	42%
Просрочени от 181-360 дни	7,241	(3,959)	Не	55%
Просрочени от 361-720 дни	12,211	(7,268)	Да	60%
Просрочени от 721-1080 дни	13,554	(8,776)	Да	65%
	72,902	(24,493)		

7. Акционерен капитал

Към 30 юни 2025 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2024 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 30 юни 2025 г. година акционери в Дружеството са:

- „Веолия Сентрал & Истърн Юроп“ – 6 850 000 обикновени поименни акции (77,1%);
- „Водоснабдяване и канализация“ АД – 2 034 435 обикновени поименни акции (22,9%).

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

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

8. Кредити

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

В хил. лв.	до 30 юни 2025 г.	до 31 декември 2024 г.
Нетекущи пасиви		
Пасиви по лизинги	2,165	2,997
	2,165	2,997
Текущи пасиви		
Пасиви по лизинги	1,884	1,824
	1,884	1,824
Общо заеми и кредити	4,049	4,821

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 2025 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2025 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2024 е била 10%).

10. Свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолия Централ & Истърн Юроп ” (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 15,951 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	30 юни 2025 г. лв. '000.	30 юни 2024 г. лв. '000.
Приходи	17,858	15,951
Разходи	(17,858)	(15,951)

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

Дъщерното дружество във финансовия отчет на „Софийска вода“ е „Уотър Индъстри Съпорт Енд Едьюкейшън” ЕООД, където „Софийска вода” АД притежава 100% от капитала (2024: 100%).

Свързани лица (продължение)

Следните сделки със свързани лица са извършени през първите шест месеца на 2025 г.:

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Транзакции към 30 юни 2025 г.			
			Приходи	Разходи	Вземания	Задължения
В хиляди лева						
Веolia Вода Централна и Източна Европа	Притежава 77.1% от капитала	Предоставени услуги	-	750	-	1,908
		Акции СЕКВОЯ	-	-	-	339
		Обучения	-	-	4	-
		Обучения	-	-	1	-
Веolia Чешка Република	Дружество под общ контрол	Разходи за софтуер Бизнес развитие	-	6	-	-
Веolia Енвиронман СА, Франция	Дружество под общ контрол	Софтуер за обучения	-	2	-	1
		Софтуер Линкдин	-	5	-	4
		навигатор	-	-	-	-
		Софтуер за съответствия	-	6	-	-
Водооснабдяване и канализация ЕАД на “Софийска вода” АД	Притежава 22.90% от капитала	Обучения	-	26	-	26
		Работно място гутъл	-	101	-	50
		Софтуер за ЧР	-	26	-	13
		Разходи за наем	-	38	-	15
Веolia Сървисиз България ЕООД	Притежава 22.90% от капитала на “Софийска вода” АД	Продажба на материали	73	-	25	-
		Тестване на водомери	-	92	-	16
		Депозит	-	-	2	-
		Префактуриране на разходи	-	3	-	-
Веolia Сървисиз България ЕООД	Дружество под общ контрол	Обучение	-	2	1	-
		Лицензи	-	22	-	19

„Софийска вода“ АД
Междинен съкратен самостоятелен финансов отчет
30 юни 2025 г.

18

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Транзакции към 30 юни 2025 г.			
В хиляди лева			Приходи	Разходи	Вземания	Задължения
					13	
		Префактуриране на разходи	-	-	-	-
		Поддръжка на климатизи	-	8	-	-
		Монтаж на климатизи	-	-	-	3
		Гаранция по договор	-	-	-	5
		Заснемане и проектиране	2	-	-	-
		Изграждане на водопроводна мрежа	3	-	-	-
		Префактуриране на разходи	-	-	36	-
САД С.А. клон България КЧТ	Аружество под общ контрол					
Д33 Зона 2015	САД С.А. клон България КЧТ притежава 50% от капитала на Аружеството	САД С.А. клон България КЧТ Префактуриране на разходи	-	-	1	-
KRUGER S/A		Лиценз Hubgrade	-	-	-	19
S.C. APA NOVA BUCURESTI S.A		Обучение	-	4	-	-
VEOLIA ENERGIA		Обучение	-	5	-	-
MAGYARORSZAG						

Общо:

78	1,096	83	2,418
----	-------	----	-------

Свързани лица (продължение)

Следните сделки със свързани лица са извършени през първите шест месеца на 2024 г.:

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Транзакции към 30 юни 2024 г.		Салдо към 30 юни 2024 г.	
В хиляди лева			Приходи	Разходи	Вземания	Задължения
Веolia Вода Централна и Източна Европа	Притежава 77.1% от капитала	Предоставени услуги	-	750	-	3,743
Веolia Кампус	Дружество под общ контрол	Обучения	-	22	-	5
Веolia Енвиронман СА, Франция	Дружество под общ контрол	Акции СЕКВОЯ	-	-	-	294
		Обучения	-	-	-	26
		Работно място тугъл	-	50	-	50
		Софтуер за ЧР	-	12	-	12
	Разходи за софтуер	-	2	-	-	
	Бизнес развитие	-	-	-	-	
Водоснабдяване и канализация ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на “Софийска вода” АД	Разходи за наем	-	30	-	22
		Продажба на материали	31	-	20	-
		Тестване на водомери	-	32	-	20
		Депозит	-	-	1	-
Веolia Сървисиз България ЕООД		Такса битови отпадъци	-	-	-	1
		Префактуриране на разходи	-	7	1	1
		Гаранция по договор	-	-	-	4
		Префактуриране на разходи	-	-	6	-
	Свързаност	Поддръжка на климатични	-	4	-	1
		Транзакции през годината	Транзакции към 30 юни 2024 г.			
Свързани лица			Приходи	Разходи	Вземания	Задължения
В хиляди лева						

„Софийска вода“ АД
Междинен съкратен самостоятелен финансов отчет
30 юни 2025 г.

20

САД С.А. клон България КЧТ	Дружество под общ контрол	Услуга по договор – мониторинг на склада Префактуриране на разходи 30	-	-	1	-
А33 Зона 2015	САД С.А. клон България КЧТ притежава 50% от капитала на Дружеството	Префактуриране на разходи	-	-	1	-
KRUGER S/A		Лицензи KRUGER	-	19	-	18
VEOLIA CHINA HOLDING LIMITED		Лиценз Hubgrade	-	-	-	55
INSTITUT ENVIR SLUZEB		Лиценз	-	-	-	3
		Нощувки	-	8	-	-

Общо:

31	936	66	4,255
----	-----	----	-------

11. 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 2025 г. лв. '000.	30 юни 2024 г. лв. '000.
Възнаграждение на Съвета на директорите	509	473
- от тях на салдо към 30 юни	72	45

12. Събития след датата на отчетния период

С решение от 16 юли 2025 г., КЕВР одобри указанията за подготовка на Бизнес план 2027-2031.

