

”Софийска вода” АД
Консолидиран финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2009 година
С независим одиторски доклад



КПМГ България ООД
Бул. "България" № 45/А
София 1404
България

Телефон +359 (2) 9697 300
Факс +359 (2) 9805 340
Ел. поща bg-office@kpmg.com
Интернет www.kpmg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
Софийска Вода АД

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на Софийска Вода АД ("Дружеството"), включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009 година, консолидирани отчети за всеобхватния доход, за промените в собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приложими в Европейския Съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидираните финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран 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 консолидираният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в консолидирания 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето мнение.

Мнение

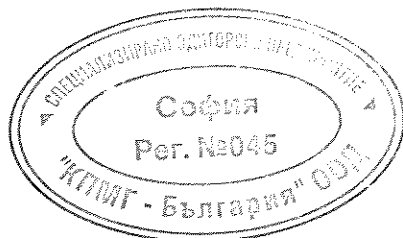
По наше мнение, консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на Дружеството към 31 декември 2009 година, както и за неговите консолидирани финансови резултати от дейността и за консолидираните парични потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приложими в Европейския Съюз.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

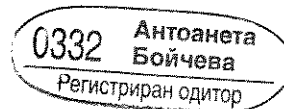
Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен консолидиран финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2009 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 23 Март 2010, се носи от ръководството на Дружеството.

Гилбърт Маккол
Управител



Антоанета Бойчева
Регистриран одитор



София, 24 Март 2010

КПМГ България ООД
бул. "България" №45/А
София 1404
България

Съдържание

Консолидиран отчет за финансовото състояние	2-3
Консолидиран отчет за всеобхватния доход	4
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	5-7
Консолидиран отчет за паричните потоци	8-9
Бележки към консолидирания финансов отчет	11-60

Независим одиторски доклад

Консолидиран отчет за финансовото състояние

Към 31 декември

В хиляди лева

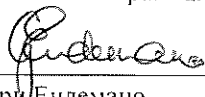
	Бел.	2009	2008 (преизчислен)	2007 (преизчислен)
Активи				
Имоти, машини и съоръжения	15	16,651	11,251	9,065
Нетекущи нематериални активи	16	166,778	132,906	122,633
Дериватив		-	-	60
Активи по отсрочени данъци	22	5,168	4,342	-
Общо нетекущи активи		188,597	148,499	131,758
Материални запаси	17	1,807	1,910	1,327
Търговски и други вземания	18	31,925	30,629	29,572
Вземания корпоративен данък		140	-	-
Парични средства и еквиваленти	19	16,479	11,082	9,113
Общо текущи активи		50,351	43,621	40,012
Общо активи		238,948	192,120	171,770

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

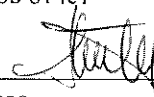
Към 31 декември

В хиляди лева	Бел.	2009	2008 (преизчислен)	2007 (преизчислен)
Регистриран капитал	20	8,884	8,884	8,884
Резерви	20	(4,619)	(1,692)	300
Печалби и загуби		36,155	21,505	5,240
Общо собствен капитал		40,420	28,697	14,424
Пасиви				
Задължения по лихвени заеми и кредити	21	134,583	116,421	110,909
Задължения по финансов лизинг	21	1,275	1,030	589
Задължения за обезщетения при пенсиониране	27	598	425	404
Финансиране за нетекущи активи		355	-	-
Отсрочени данъчни задължения	22	1,698	1,840	-
Общо нетекущи пасиви		138,509	119,716	111,902
Задължения по лихвени заеми и кредити	21	3,959	4,741	13,508
Задължения по финансов лизинг	21	746	652	320
Задължения за данъци	25	327	1,091	1,849
Задължения към свързани лица	30	9,351	9,652	13,237
Провизии	24	740	2,540	251
Търговски и други задължения	23	37,173	22,382	16,091
Дериватив		7,399	2,323	-
Задължения за обезщетения при пенсиониране	27	324	326	188
Общо текущи пасиви		60,019	43,707	45,444
Общо пасиви		198,528	163,423	157,346
Общо собствен капитал и пасиви		238,948	192,120	171,770

Бележките на страници 11 до 60 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет



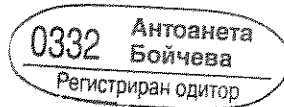
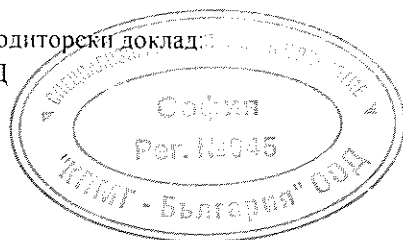
Грегъри Ендемано
Изпълнителен директор




Теодора Косева
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД

Гилбърт МакКол
Съдружник




Антоанета Бойчева
Регистриран одитор

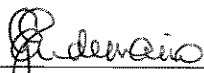
Консолидиран отчет за всеобхватния доход

За годината, приключваща на 31 декември

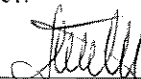
В хиляди лева

	Бел.	2009	2008 (преизчислен)
Приходи	6	109,476	94,084
Други приходи	7	3,654	1,322
Приходи от строителство	8	44,193	20,985
		<u>157,323</u>	<u>116,391</u>
Разходи за материали	9	(9,036)	(9,406)
Разходи за външни услуги	10	(25,480)	(23,877)
Амортизации	15,16	(13,143)	(12,697)
Разходи за заплати и други начисления за доходи на персонала	11	(13,717)	(10,850)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	11	(4,137)	(3,917)
Други разходи за дейността	12	(22,534)	(10,382)
Разходи за строителство	8	(44,193)	(20,985)
Печалба от оперативна дейност		<u>25,083</u>	<u>24,277</u>
Финансови приходи	13	4,901	813
Финансови разходи	13	(11,704)	(8,219)
Нетни финансови разходи		<u>(6,803)</u>	<u>(7,406)</u>
Печалба преди данъци		18,280	16,871
Разходи за данъци	14	(1,990)	(507)
Печалба за периода		<u>16,290</u>	<u>16,364</u>
Друг всеобхватен доход			
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци	14	(5,075)	(2,323)
Отсрочен данък върху друг всеобхватен доход	14,22	508	232
Друг всеобхватен доход за периода нетно от данъци		<u>(4,567)</u>	<u>(2,091)</u>
Общо всеобхватен доход за периода		<u>11,723</u>	<u>14,273</u>

Бележките на страници 11 до 60 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.



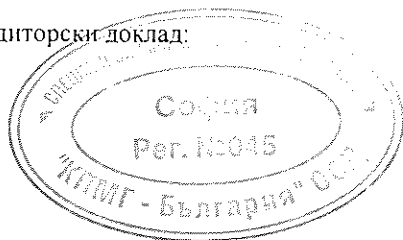
Грегъри Ендемано
Изпълнителен директор



Теодора Косева
Финансов директор

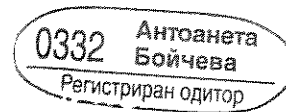
Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ България ООД

Гилбърт МакКол
Съдружник





Антоанета Бойчева
Регистриран одитор



Консолидиран отчет за промените в собственния капитал

В хиляди лева

	<i>Бел.</i>	Регистриран капитал	Резерв от хеджиране	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2007		8,884	-	170	4,377	13,431
Общо всеобхватен доход за периода						
Печалба за текущата година		-	-	-	993	993
<i>Друг всеобхватен доход</i>						
Общо друг всеобхватен доход		-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	-	993	993
Сделки с акционери, отчетени в собственния капитал						
<i>Вноски от, и разпределения към акционери</i>				130	(130)	-
Промяна в обличите резерви				130	(130)	-
Общо сделки с акционери				300	5,240	14,424
Баланс на 31 декември 2007	20	8,884	-	300	5,240	14,424

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал (продължение)

В хиляди лева

	Бел.	Регистриран капитал	Резерв от хеджиране	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2008		8,884	-	300	5,240	14,424
Общо всеобхватен доход за периода						
Печалба за текущата година					16,364	16,364
Друг всеобхватен доход						
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци		-	(2,091)	-	-	(2,091)
Общо друг всеобхватен доход		-	(2,091)	-	-	(2,091)
Общо всеобхватен доход за периода		-	(2,091)	-	16,364	14,273
Сделки с акционери, отчетени в собствения						
Вноски от, и разпределения към акционери						
Промяна в общите резерви		-	-	99	(99)	-
Общо сделки с акционери		-	-	99	(99)	-
Баланс на 31 декември 2008	20	8,884	(2,091)	399	21,505	28,697

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал (продължение)

В хиляди лева	Регистриран капитал	Резерв от хеджиране	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс на 1 януари 2009	8,884	(2,091)	399	21,505	28,697
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	-	16,290	16,290
Печалба за текущата година	-	-	-	16,290	16,290
<i>Друг всеобхватен доход</i>	-	-	-	-	-
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци	-	(4,567)	-	-	(4,567)
Общо друг всеобхватен доход	-	(4,567)	-	-	(4,567)
Общо всеобхватен доход за периода	-	(4,567)	-	16,290	11,723
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал					
<i>Вносни от, и разпределения към акционери</i>	-	-	1,640	(1,640)	-
Промяна в общите резерви	-	-	-	-	-
Общо сделки с акционери:	-	-	1,640	(1,640)	-

Баланс на 31 декември 2009

20

8,884 (6,658) 2,039 36,155 40,420

Бележките на страници 11 до 60 са неразделна част от този консолидиран финансов отчет.



Теодора Косева

Изпълнителен директор

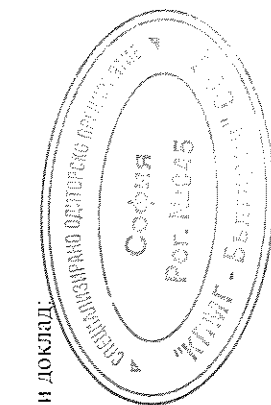
Финансов директор

Съгласно независим одиторски доклад:

КПМГ България ООД

Гийбърт МакКол

Съдружник



Антоанета Бойчева

Регистриран одитор

Консолидиран отчет за паричните потоци

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева

	Бел.	2009	2008
Парични потоци от оперативна дейност			
Нетна печалба за годината		16,290	16,364
<i>Корекции за:</i>			
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	15	2,288	1,848
Амортизация на нематериални активи	16	10,855	10,849
Нетни финансови разходи	13	6,803	7,406
Обезценка на вземания	12	8,274	6,055
Обезценка на материални запаси	12	17	260
Брак на материални запаси	12	5	49
Разходи за брак на дълготрайни активи	12	19	47
Печалба от продажба на дълготрайни активи		(6)	-
Печалба от продажба или оценка на дериватив		-	(18)
Разходи за корпоративен данък	14	1,990	507
		<u>46,535</u>	<u>43,367</u>
Изменение на провизия за пенсиониране	27	313	303
Изменение на други провизии	24	489	2,289
Изменение на материалните запаси		81	(892)
Изменение на търговски и други вземания		(10,676)	(7,162)
Изменение на търговски и други задължения		14,938	3,590
Изплатени корпоративни данъци		(2,579)	(1,882)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		<u>49,101</u>	<u>39,613</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти машини и съоръжения		(7,733)	(4,110)
Придобиване на нематериални активи		(42,135)	(20,460)
Постъпления от продажба на имоти, машини, съоръжения		10	-
Постъпления от лихви		679	-
Платени лихви		(11,829)	(8,359)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		<u>(61,008)</u>	<u>(32,929)</u>

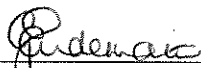
Консолидиран отчет за паричните потоци (продължение)

За годината, приключваща на 31 декември

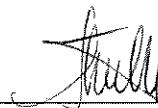
В хиляди лева

	Бел.	2009	2008
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от продажба на деривативи		-	79
Получени суми по заеми		22,520	600
Плащания по лихвени заеми и кредити		(4,056)	(4,217)
Плащания по финансов лизинг		(1,145)	(932)
Други финансови плащания		(15)	(245)
Нетен паричен поток от финансова дейност		<u>17,304</u>	<u>(4,715)</u>
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти		5,397	1,969
Пари и парични еквиваленти на 1 януари	19	<u>11,082</u>	<u>9,113</u>
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	19	<u>16,479</u>	<u>11,082</u>

Бележките на страници 11 до 60 са неразделна част от този финансов отчет.

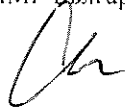


Грегъри Ендемано
Изпълнителен директор

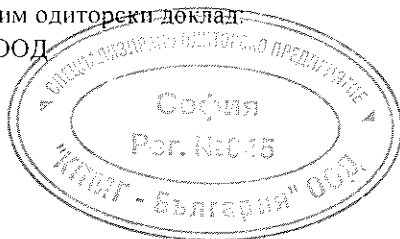


Теодора Косева
Финансов директор

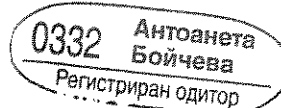
Съгласно независим одиторски доклад
КПМГ България ООД



Гилбърт МакКол
Съдружник




Антоанета Бойчева
Регистриран одитор



Бележки към консолидирания финансов отчет

	Стр.		Стр.
1. Статут и предмет на дейност	11	19. Пари и парични еквиваленти	40
2. База за изготвяне	11-13	20. Акционерен капитал и резерви	40
3. Значими счетоводни политики	13-25	21. Лихвени заеми и кредити	41-42
4. Определяне на справедливите стойности	26	22. Активи и пасиви по отсрочени данъци	43-44
5. Управление на финансовия риск	26-28	23. Търговски и други задължения	45
6. Приходи	29	24. Провизии	45
7. Други приходи	30	25. Задължения за данъци	46
8. Приходи от строителство	30	26. Финансови инструменти	46-50
9. Разходи за материали	30	27. Задължения за обезщетение при пенсиониране	50-51
10. Разходи за външни услуги	30	28. Условни задължения	52
11. Разходи за персонала	31	29. Ангажименти за придобиване на имоти, машини и оборудване	52-53
12. Други разходи за дейността	31	30. Свързани лица	54-55
13. Финансови приходи и разходи	32	31. Събития след датата на отчета за финансово състояние	55
14. Разходи за данъци	33	32. Преизчисление на финансовите отчети във връзка с прилагане на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга”	56-60
15. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	34-35		
16. Нематериални активи	36-38		
17. Материални запаси	38		
18. Търговски и други вземания	39		

Бележки към консолидирания финансов отчет

1. Статут и предмет на дейност

“Софийска вода” АД (Дружеството) е регистрирано с решение на Софийски Градски Съд от 28.12.1999 г. по фирмено дело № 16172/1999 г, парт. №54111, т.557, рег.1, стр.20. Адрес на регистрация на Дружеството е България, София, ж.к. Младост 4, ул. Бизнес парк София 1, сграда 2А. Дружеството е собственост 77.10% на Юнайтед Ютилитиз (София) БВ и 22.90% на Водоснабдяване и Канализация ЕАД.

Предмет на дейност на Групата 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 Групата е подписала концесионен договор със Столична община (Концедент), с който Групата (Концесионер) 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.

Групата се състои от Софийска вода АД и Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън ЕООД (УИСЕ), което е 100% дъщерно дружество на Софийска вода АД. Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън ЕООД е регистрирано в СГС с фирмено дело №9889/2000г. /57546, том 663, страница 29. Седалище на управление на дъщерното дружество е гр. София, Младост 4, ул. „Бизнес Парк София” №1, сграда 2А, ет.5. Предмет на дейност на дъщерното дружество е проектантски услуги и услуги по строителен контрол.

2. База за изготвяне

(а) Съответствие

Този консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване (МСФО), изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията на Европейския Съюз.

Консолидираният финансов отчет изготвен за годината приключваща на 31 декември 2009 г., е одобрен от Съвета на Директорите на 23 март 2010 г.

(б) База за измерване

Като база за изготвяне е използвана историческа цена, с изключение на деривативни финансови инструменти, които са представени по справедлива стойност (виж значима счетоводна политика 3 (б)) и на задължението по плана за дефинирани доходи, отчетано по настояща стойност. (виж значима счетоводна политика 3 (и)).

(в) Функционална валута и валута на представяне

Този консолидиран финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционалната валута на Групата. Представената финансова информация в Български лева е закръглена до хиляда.

Бележки към консолидирания финансов отчет

2. База за изготвяне (продължение)

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

Изготвянето на консолидирания финансов отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди. Информация за значителни позиции, които са засегнати от оценки на несигурността и критични допускания при прилагане на счетоводните политики, които имат най-значителен ефект върху сумите признати в финансовия отчет, се съдържа в следните бележки

- Бележка 6 – приходи
- Бележка 21 – отчитане на договори съдържащи лизинг
- Бележка 16 – отчитане на нематериален актив "Концесионно право"

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

- Бележка 27 – измерване на задължения по планове с дефинирани доходи
- Бележки 24, 28 – провизии и условни задължения.
- Бележка 16 - амортизиране на нематериален актив "Концесионно право"

(д) Промени в счетоводните политики

(i) Преглед

От 1 януари 2009 г., Групата е променила своите счетоводни политики в следните области:

- Отчитане на разходите по заеми
- Представяне на финансовите отчети.

(ii) Отчитане на разходите по заеми

По отношение на разходите по заеми свързани с отговарящи на условията активи, за които началната дата за капитализиране е на или след 1 януари 2009, Групата капитализира разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строежа, или производството на отговарящ на условията актив като част от цената на придобиване на този актив. Групата незабавно признаваше всички разходи по заеми като разходи в печалби и загуби. Тази промяна на счетоводната политика се дължи на прилагането на МСС 23 "Разходи по заеми" (2007) и според преходните разпоредби сравнителната финансова информация не е била преизчислена. Групата е капитализирала разходи по заеми за имоти, машини, съоръжения в процес на изграждане (виж бележка 3(г)(i)).

(iii) Представяне на финансови отчети

Групата прилага ревизирания МСС 1 "Представяне на финансови отчети" (2007), който е в сила от 1 януари 2009 г.. В резултат на това, Групата представя в отчета за промените в собствения капитал всички промени в собствения капитал свързани със собствениците, докато всички промени в собствения капитал несвързани със собствениците се представят в отчета за всеобхватния доход.

Сравнителната информация беше повторно представена така, че да е в съответствие с ревизирания стандарт. Тъй като промяната в счетоводната политика засяга само представянето, тя няма ефект върху дохода на акция.

Бележки към консолидирания финансов отчет

2. База за изготвяне (продължение)

(д) Промени в счетоводните политики (продължение)

(iv) Споразумение за концесионна услуга на водоснабдителната мрежа

С начална дата 1 януари 2008 г. Групата е променила своите счетоводни политики по отношение на отчитане на концесионният договор със Столична община. Промяната на счетоводната политика е обусловена от прилагане на изискванията на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга“ при съставяне на финансовите си отчети за 2009 година. Групата е преизчислила финансовата информация ретроспективно към 1 януари 2008 г и към 31 декември 2008 г.

Според новите счетоводни политики Групата признава нематериален актив – „концесионно право“, въз основа на правото на Софийска Вода АД да начислява и реализира приходи от услуги - доставяне на вода, отвеждане на отпадъчните води и пречистване на отпадъчните води на потребителите на територията на концесията. Признаването на нематериалния актив „Концесионно право“ е извършено като са прекласифицирани отчитаните според предходната счетоводна политика дълготрайни материални активи от класа „Подобрения на публични активи“ на база предишната им балансова стойност към 1 януари 2008 г и 31 декември 2008 г.. Тези активи са тествани за обезценка към датата на прилагане на новата политика, като не е начислена загуба от обезценка.

Групата извършва строителни услуги свързани с подобрения и разширяване на съществуващата водоснабдителна и канализационна инфраструктура, които според новата счетоводна политика са отчетени в съответствие с изискванията на МСС 11 „Договори за строителство“. Извършените строителни услуги по договорите за строителство се отчитат като разходи за периода, а полученото или дължимо възнаграждение по договорите за строителство се признава като приходи от дейността по справедливата стойност на полученото или дължимо възнаграждение.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики представени по-долу са прилагани последователно от дружествата в Групата през всички представени периоди, освен както е обяснено в бел. 2(д), която засяга промените в счетоводните политики. Определени сравнителни цифри са били рекласифицирани за да съответстват с представянето за текущата година (виж бел. 32). Допълнително, сравнителния отчет за всеобхватен доход беше повторно представен така, че да включва позициите от друг всеобхватен доход.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(а) База за консолидация

Дъщерни дружества

Дъщерни дружества са тези, върху които Групата упражнява контрол. Контрол съществува, когато Групата е в състояние да контролира финансовите и оперативни политики на едно дружество, с цел да извлече ползи от дейността му. При оценяването на контрола, Групата взема пред вид потенциалните права на глас, които текущо могат да се упражнят. Дата на придобиване е датата, на която контролът се прехвърля в придобивашия. Прилага се преценка при определяне на датата на придобиване и дали контролът е прехвърлен от една страна на друга. Финансовите отчети на дъщерните дружества се включват в консолидирания отчет от датата, на която е установен контрол до датата на преустановяването му. Счетоводните политики на дъщерните дружества са били променени, когато е необходимо, за да съответстват на политиките прилагани от Групата.

Разчети и сделки, които се елиминират при консолидация

Вътрешногруповите разчети и сделки и всички нереализирани печалби, произтичащи от вътрешногрупови сделки се елиминират при изготвянето на консолидирания финансов отчет. Нереализираните печалби произтичащи от сделки с асоциирани предприятия се елиминират пропорционално до размера на дела на предприятието-майка в съответното дружество. Нереализираните печалби, произтичащи от сделки с асоциирани предприятия, се елиминират срещу инвестицията в асоциираното предприятие. Нереализираните загуби се елиминират по същия начин като нереализираните печалби, но само до степен, до която няма доказателство за обезценка.

(б) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета за финансовото състояние. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута превалутирана по курса в края на периода.

Непарични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност. Курсови разлики, възникващи от превалутирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби.

От 1999 година до датата на одобряване на финансовите отчети за издаване, обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(в) Финансови инструменти

(i) *Недеривативни финансови активи*

Групата първоначално признава заеми и вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Групата е станала страна по договорните условия на инструмента.

Групата отписва финансов актив когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или Групата 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. Всяко участие в прехвърлен финансов актив, който е създаден или задържан от Групата се признава като отделен актив или пасив.

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Групата има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Групата има следните не-деривативни финансови активи - заеми и вземания.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котираны на активен пазар. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и вземания се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка. Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко. Банковите овърдрафти, които са платими при поискване и формират неразделна част от управлението на паричните наличности на Групата, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричните потоци.

(ii) *Недеривативни финансови пасиви*

Групата първоначално признава издадени дългови ценни книги и подчинени задължения на датата на която са възникнали. Всички други финансови пасиви се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Групата е станала страна по договорните условия на инструмента. Групата отписва финансов пасив когато неговите договорни задължения са изпълнение или са отменени или не са валидни повече. Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Групата има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Групата има следните не-деривативни финансови пасиви: заеми и търговски и други задължения. Такива финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

(iii) *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 Групата е представен по историческа стойност към датата на регистрацията.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(в) Финансови инструменти (продължение)

(iv) *Деривативни финансови инструменти, включително отчитане на хеджирането*

Групата използва деривативни финансови инструменти за хеджиране на своите експозиции към лихвен риск.

При първоначално определяне на хеджирането, Групата формално документира взаимоотношението между хеджиращите инструменти и хеджираните позиции, включително целите и стратегиите за управлението на риска по отношение на сделката за хеджиране, заедно с методите които ще се използват за оценяване на ефективността на хеджиращото взаимоотношение.

Групата прави оценка, както при започване на хеджиращото взаимоотношение така и на текуща база, дали хеджиращите инструменти се очаква да бъдат "високо ефективни" при постигане на компенсирани се промени в справедливите стойности или паричните потоци от съответните хеджирани позиции през периода за които хеджирането е определено, и дали реалните резултати от всяко хеджиране са в границите на 80-125 процента. При хеджиране на парични потоци прогнозната сделка, която е обект на хеджирането, трябва да е много вероятна и да представлява експозиция към промените в паричните потоци, които в крайна сметка оказват влияние върху печалбата или загубата.

Деривативите се признават първоначално по справедлива стойност; разходите по сделката се признават в печалби и загуби когато възникнат. След първоначално признаване, деривативите се оценяват по справедлива стойност, като промените се отчитат както е описано по-надолу.

Хеджиране на парични потоци

Когато един дериватив е определен като хеджиращ инструмент при хеджиране на промените в паричните потоци поради определен риск свързан с признат актив или пасив или много вероятна прогнозна сделка, които могат да засегнат печалби и загуби, ефективната част от промените в справедливата стойност на дериватива се признава в друг всеобхватен доход и се представя в резерва от хеджиране в собствения капитал.

Сумата призната в друг всеобхватен доход се прекласифицира в печалби и загуби в същия период когато паричните потоци от хеджираната позиция засегнат печалби и загуби в същата статия от отчета за всеобхватния доход, както хеджираната позиция.

Всяка неефективна част от промените в справедливата стойност на дериватива се признава незабавно в печалби и загуби. Ако хеджиращия инструмент спре да отговаря на критериите за отчитане на хеджирането, изтече или е продаден, погасен, упражнен, или определянето е оттеглено, тогава отчитането на хеджирането се прекратява проспективно. Натрупаната печалба или загуба отчетена преди това в друг всеобхватен доход и представена в резерв от хеджиране в собствения капитал остава там докато прогнозната сделка засегне печалби и загуби. Ако прогнозната сделка вече не се очаква да възникне, тогава сумата в друг всеобхватен доход се признава веднага в печалби и загуби. В други случаи сумата призната в друг всеобхватен доход се прекласифицира в печалби и загуби в същия период, в който хеджираната позиция засяга печалби и загуби.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(г) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

(i) Оценка при признаване и последваща оценка

Имоти, машини, съоръжения, оборудване се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка (виж значима счетоводна политика 3 (е)). Цената на придобиване включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци върху покупката, както и всички други разходи, пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация по начина предвиден от ръководството.

Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи; разходите пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация; и 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. Когато преоценените активи се продадат, сумите включени в преоценен резерв се рекласифицират в натрупани печалби и загуби.

Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи за ежедневно обслужване на активите се признават в печалби и загуби като разход в момента на 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	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.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(д) Нематериални активи

(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 (и)). 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. По същността си това е комплексно право на ползване, от упражняването на което се създават отделните компоненти на един нематериален актив (Концесионно право). Тези компоненти са различни по своя вид и предназначение, което налага и тяхното третиране и амортизиране да бъде отделено в зависимост от техния полезен живот.

Правото на собственост върху съществуващите публични активи е на Концедента (Столична община) 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. Групата 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 новосъздадения нематериален актив "Концесионно право".

(ii) Други нематериални активи

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

(iii) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато отговарят на критериите за признаване на нематериален актив, т.е. да е вероятно да се получи бъдеща икономическа полза от актива и разходът може да се измери надеждно. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(iv) Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за всеобхватният доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи, които се отчитат отделно. Амортизация се начислява от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в експлоатация.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Компоненти на нематериален актив "Концесионно право":

- машини и оборудване 5-25 години
- подобрения на водопроводната мрежа 25 години (или остатъчния период до края на концесионния договор)
- подобрения на други публични активи 10 години

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.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(е) Наети активи

Лизинговите договори, по силата на които на Групата 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 Групата.

(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) Незавършено строителство

Себестойността на незавършено строителство включва всички разходи свързани директно със специфични проекти и съответна част от фиксирани и променливи общопроизводствени разходи възникнали от договорите на Групата.

(и) Обезценка на активи

(i) Финансови активи

Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив и този ефект може да бъде надеждно оценен.

Обективно доказателство, че финансов актив е обезценен, може да включва неизпълнение или просрочие от длъжника, реструктуриране на дължимата сума за Групата при условия, които Групата не би разглеждала при други обстоятелства, индикации, че длъжникът ще изпадне в несъстоятелност. В допълнение, за инвестиция в капиталова ценна книга значителен или продължителен спад в справедливата стойност под нейната цена на придобиване е обективно доказателство за обезценка.

Групата взема пред вид доказателства за обезценка на вземания, както за конкретен актив, така и на колективно равнище. Всички индивидуално значими вземания и държани до падеж ценни книги се проверяват за специфична обезценка. Всички индивидуално значими вземания, за които няма специфична обезценка, след това се проверяват колективно за обезценка, която е възникнала, но все още не е идентифицирана. 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, Групата 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 предпологаемите на базата на историческите тенденции.

Загубата от обезценка за финансов актив, отчитан по амортизирана стойност, се изчислява като разликата между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Загуба от обезценка се признава в печалби и загуби и се отразява в корективна сметка намаляваща вземанията. Когато последващо събитие намалява загубата от обезценка, това намаление се отразява през печалби и загуби.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(и) Обезценка на активи (продължение)

(ii) Нефинансови активи

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Групата, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се преглеждат към всяка отчетна дата с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За положителна репутация и нематериални активи с неопределен полезен живот, или които още не са готови за употреба, възстановимата стойност се определя на всяка година по едно и също време.

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 актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към която той принадлежи.

Корпоративните активи на Групата не генерират отделни парични потоци. Ако има индикации, че корпоративен актив може да е обезценен се определя възстановимата стойност за ОГПП, към който корпоративния актив принадлежи.

Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или ОГПП, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. 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, призната в предходни периоди, се проверява на всяка отчетна дата за индикации, че загубата е намалена или вече не съществува. Загуба от обезценка се възстановява обратно, ако е имало промяна в приблизителните оценки, използвани за определяне на възстановимата стойност. 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.

(ii) Планове за дефинирани доходи

(i) Планове с дефинирани вноски

План с дефинирани вноски е план за доходи след напускане, според който Групата 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. Разходите по ангажимента на Групата да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски, се признават в печалби и загуби текущо.

(ii) Планове с дефинирани доходи

План с дефинирани доходи е план за доходи след напускане, различен от план с дефинирани вноски. Нетното задължение на Групата 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.

Групата има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, 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 служителът има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(ii) Планове за дефинирани доходи (продължение)

(ii) *Планове с дефинирани доходи (продължение)*

обезщетението е в размер на шест 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 27 е оповестена сумата на начисленото задължение, както и основните допускания, на базата на които е извършена оценката му.

Групата признава всички актюерски печалби и загуби възникващи от плана за дефинирани доходи в разходи за персонала в печалби и загуби.

(iii) *Краткосрочни доходи на персонала*

Краткосрочни доходи на персонала се оценяват на недисконтирана база и се отчитат като разход срещу извършените услуги. Групата признава като задължение недисконтираната стойност на разходите за годишен платен отпуск, очаквани да бъдат платени на наети лица срещу тяхната работа през предходен отчетен период.

Задължение се признава за сумата очаквана да бъде платена като текущ бонус или планове за участие в печалбата, ако Групата има правно или конструктивно задължение да плати тези суми в резултат на оказани услуги от наети лица и задължението може да бъде оценено надеждно.

(iv) *Доходи при прекратяване*

Доходи при прекратяване се признават като разход, когато Групата се е ангажирала ясно, без реална възможност за отказ, с официален подробен план, с който или да прекрати работни отношения преди нормалната дата на пенсиониране, или да предостави обезщетения при прекратяване, в резултат на предложение, направено за насърчаване на доброволното напускане. Доходи при прекратяване за доброволно напускане са признати като разход, ако Групата е отправила официално предложение за доброволно прекратяване, и е вероятно, че офертата ще бъде приета, а броят на приелите може да се оцени надеждно. Ако обезщетения се дължат за повече от 12 месеца след края на отчетния период, те се дисконтират до тяхната настояща стойност.

(v) *Краткосрочни доходи на наети лица*

Задължения за краткосрочните доходи на наети лица се оценяват на недисконтирана база и са отчетени като разход когато свързаните с тях услуги се предоставят. Пасив се признава за сумата която се очаква да бъде изплатена по краткосрочен бонус в пари или планове за разпределение на печалбата, ако Групата има правно или конструктивно задължение да заплати тази сума като резултат от минали услуги, предоставени от служител, и задължението може да се оцени надеждно. Групата признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(к) Провизии

Провизия се признава в случаите, когато Групата 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 Групата 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 Групата на база на всички налични факти и обстоятелства за очакваните изходящи парични потоци за погасяване на задълженията, ако Групата бъде осъдена да изпълни.

(л) 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.

(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. Когато резултатът по договор за строителство може да бъде надеждно определен, приходите и разходите се признават чрез отнасянето им към етапа на завършване на договора. По всеки от строителните договори ръководството извършва оценка на резултата от неговото изпълнение. Когато резултатите от договора не могат да бъдат надеждно определени тогава 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 Комисията за енергийно и водно регулиране тарифи да признава приходи срещу извършените услуги. Във връзка с това Групата признава нетекущ нематериален актив „Концесионно право” срещу кредитиране на приходи от строителство, когато строителните услуги са завършени и активите изградени.

(iii) Приходи от въглеродни емисии

Приходите от продажба на въглеродни емисии се признават на база потвърдени количества от намалени емисии от улавяния на метан газ и производство на електрическа енергия в пречиствателна станция Кубратово.

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(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. Условните лизингови плащания се отчитат като се ревизират минималните лизингови плащания за остатъчния срок на лизинга, когато корекцията по лизинга е потвърдена.

Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг

При възникване на споразумението, Групата определя дали то е, или съдържа елементи на лизинг. Конкретен актив е предмет на лизинг, ако изпълнението на споразумението зависи от използването на този определен актив. Споразумение представлява предаване на правото на ползване на актива, ако споразумението предоставя на Групата правото да упражнява контрол върху използването на базовия актив.

При възникване или след повторна оценка на споразумението, Групата разделя плащания и други изисквани възнаграждения от това споразумение, на такива за лизинг, и такива за другите елементи, въз основа на относителните им справедливи стойности. Ако Групата заключи, че за даден финансов лизинг е невъзможно да се разделят плащанията надеждно, актив и пасив се признават в размер, равен на справедливата стойност на базовия актив. След това пасивът се намалява, като плащанията се извършват и вменен финансов разход върху пасива се признава, като се използва диференциален лихвен процент на Групата.

(н) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства (включително финансови активи на разположение за продажба), приходи от дивиденди, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи, промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, в печалба или загуба, печалба от операции в чуждестранна валута и печалби от хеджингови инструменти, признати като печалби и загуби. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Групата да получи плащането, която в случая на котиран/търгуеми ценни книги е датата, след която акциите стават без право на получаване на последния дивидент.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми. 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 консолидирания 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 статии, които са признати директно в собствения капитал, или в друг всеобхватен доход.

Текущият данък е очакваното данъчно плащане върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на отчета и всички корекции за дължими данъци за предходни години. Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет, и сумата използвана за данъчни цели.

Отсрочен данък не се признава за временни разлики от първоначално признаване на активи и пасиви при сделка не засягаща печалби и загуби, нито за счетоводни, нито за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки. Отсрочените данъчни активи и пасиви се нетират ако има правно основание за нетиране на текущи данъчни активи и пасиви или тези данъчни активи и пасиви ще се реализират едновременно.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити 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 текущите и отсрочените данъци Групата използва счетоводната база, описана в бележка 2 по-горе.

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

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, все още не са влезли в сила за годината, завършваща на 31 декември 2009, и не са били приложени по-рано при изготвянето на този консолидиран финансов отчет.

Нови, променени, ревизирани или подобрени стандарти

Ревизиран МСФО 3 *Бизнес Комбинации* (2008) е в сила за първата финансова година, започваща на, или след 1 юли 2009 г.. Ръководството не очаква МСФО 3 (Ревизиран) да засегне финансови отчети, тъй като Групата няма интерес в дъщерни дружества, които да бъдат засегнати от промените в стандарта.

Промени в МСС 27 *Консолидирани и отделни финансови отчети* е в сила за първата финансова година, започваща на, или след 1 юли 2009. Ръководството не очаква тези промени в МСС 27 да засегнат финансови отчети, тъй като Групата няма интерес в дъщерни дружества, които да бъдат засегнати от промените в стандарта.

Промени в МСС 32 *Финансови инструменти: Представяне: Класификация на издадени права* е в сила за първата финансова година започваща на, или след 1 февруари 2010. Ръководството не очаква тези промени в МСС 32 да засегнат финансови отчети, тъй като Групата не е издавало в миналото такива инструменти.

Промени в МСС 39 *Финансови инструменти: Признаване и оценка: Допустими хеджирани позиции* е в сила за първата финансова година започваща на, или след 1 юли 2009. Ръководството все още не е завършило приблизителната оценка на потенциалните ефекти от тези промени върху финансови отчети

Нови разяснения:

КРМСФО 15 *Споразумения за строителство на имоти* е в сила за първата финансова година започваща на, или след 1 януари 2010. Ръководството все още не е завършило приблизителната оценка на потенциалните ефекти от тези промени върху финансови отчети

Бележки към консолидирания финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

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

КРМСФО 16 *Хеджинг на нетна инвестиция в чуждестранна дейност* е в сила за първата финансова година започваща на, или след 1 юли 2009. Ръководството не очаква КРМСФО 16 да засегне финансови отчети доколкото Групата няма инвестиции в чуждестранна дейност.

КРМСФО 17 *Разпределения на не-парични активи към собственици* трябва да се приложи, най-късно, от началната дата на първата финансова година започваща на, или след 1 ноември 2009. Доколкото интерпретацията не е приложима за периоди преди тя да е влязла ефективно в сила, както и факта, че се отнася до бъдещи дивиденди в компетенциите на Общото събрание, не е възможно да се определят ефектите от нейното прилагане предварително.

КРМСФО 18 *Трансфери на активи от клиенти* трябва да се приложи проспективно, най-късно, от началната дата на първата финансова година започваща на, или след 1 ноември 2009. Ръководството не очаква КРМСФО 18 да засегне финансови отчети, тъй като обичайно Групата не получава трансфери на активи от клиенти.

Документи издадени от СМСС/КРМСФО, които не са одобрени за прилагане от Европейската Комисия:

Ръководството счита, че е подходящо да отбележи че следните 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 Европейската комисия и съответно не са взети под внимание от Групата при изготвянето на тези консолидирани финансови отчети. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за прилагане от Европейската комисия.

- Подобрения в МСФО 2009 (издадени април 2009), в сила от различни дати, по принцип 1 януари 2010;
- Промени в МСФО 2 *Групови сделки с плащания на базата на акции* (издаден юни 2009), в сила от 1 януари 2010;
- Промени в МСФО 1 *Допълнителни освобождавания за първоначално прилагане* (издаден юли 2009), в сила от 1 януари 2010;
- Промени в МСС 32 *Класифициране на издадени права* (издаден октомври 2009), в сила от 1 февруари 2010;
- Ревизиран МСС 24 *Сделки със свързани лица* (издаден ноември 2009), в сила от 1 януари 2011;
- МСФО 9 *Финансови инструменти* (издаден ноември 2009), в сила от 1 януари 2013;
- Промени в КРМСФО 14 *Предплащания за изисквания за минимално финансиране* (издаден ноември 2009), в сила от 1 януари 2011;
- КРМСФО 19 *Погасяване на финансови пасиви с капиталови инструменти* (издаден ноември 2009), в сила от 1 юли 2010.

Към датата на изготвянето на тези финансови отчети, ръководството все още не е завършило приблизителната оценка на потенциалните ефекти от тези промени върху финансови отчети.

Бележки към консолидирания финансов отчет

4. Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Групата изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на методите по-долу. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

(i) Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания, с изключение на незавършено строителство, се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса. Това се прави само за целите на оповестяването.

(ii) Деривативи

Справедливата стойност на лихвени суапове се основа на котировки от брокер. Тези котировки са тествани за разумност чрез дисконтиране на очакваните бъдещи парични потоци, въз основа на условията и падежа на всеки договор и използване на пазарните лихвени проценти за подобен инструмент към датата на оценка. Справедливата стойност отразява кредитния риск на инструмента и включва корекции за отчитане на кредитния риск на предприятието, когато е уместно

(iii) Не-деривативни финансови задължения

Справедливите стойности, които се определят за целите на оповестяването се изчисляват на базата на настоящата стойност на бъдещи парични потоци на главници и лихви дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на отчета. За финансов лизинг пазарният лихвен процент се определя на базата на сходни лизингови договори.

5. Управление на финансовия риск

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

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

Тази бележка представя информация за експозицията на Групата към всеки един от горните рискове, целите на Групата, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Групата. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

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

Политиката на Групата за управление на риска е направена така, че да идентифицира и анализира рисковете с които се сблъсква Групата, 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 Групата. Групата, чрез своите стандарти за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Съветът на директорите 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 Групата. Съветът на директорите на Групата 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 на Съвета на директорите.

Бележки към консолидирания финансов отчет

5. Управление на финансовия риск (продължение)

Кредитен риск

Кредитния риск за Групата 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.

Вземания от клиенти

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. Групата предоставя монополни В и К услуги на територията на Столична Община, като към 31 декември 2009г. активните клиенти на Групата са 560,700 (2008 г. – 539,705). Съгласно анализите на Групата, предоставените В и К услуги са с ниска ценова еластичност. Цените на предоставените услуги се регулират от Държавната Комисия по енергийно и водно регулиране. Групата не изисква гаранции от клиентите си във връзка с предоставените услуги.

Ликвиден риск

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

Групата прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

Тъй като бизнесът на Групата е свързан с регулярна доставка и постоянни плащания от страна на клиентите, то контролът на ликвидния риск се състои главно в следните посоки:

- внимателно планиране на всички изходящи парични потоци, базирано на месечни прогнози;
- условия на плащане за клиенти, които се извършват в рамките на един месец – договарят се графици на плащане, като в случай на просрочване е договорено плащане на неустойки.

Пазарен риск

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

Компанията предприема периодични анализи върху макроикономическата среда в страната и задълбочен анализ на специфичните макро-показатели, които се представят на Съвета на директорите. Съвета на директорите носи отговорност за оценка на бъдещите рискове, пред които е изправена компанията, включително и информация за лихвените проценти. В случай на влошаване на пазарните условия хеджиращи инструменти ще бъдат използвани.

Групата управлява лихвения риск, като през 2009 г. е сключило договори за свап трансакции, чрез които хеджира рисковата си експозиция от промяна в шестмесечния Euribor.

Бележки към консолидирания финансов отчет

5. Управление на финансовия риск (продължение)

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Групата, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Групата.

Целта на Групата е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Групата, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Групата за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания
- документация за контрол и процедури
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия
- развитие на аварийни планове
- обучение и професионално развитие
- етични и бизнес стандарти
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно

Съответствието със стандартите на Групата е подкрепено от програма за периодични прегледи, предприети от Вътрешния одит. Резултатите от прегледите на Вътрешния одит се обсъждат с управлението на бизнес звеното, към което се отнасят, с резюмета, представени на Съвета на директорите и старшия ръководен състав на Групата.

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.

Целта на Съвета на директорите е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция. През 2009 г. възвращаемостта на капитала е 67.51% (2008 г.: 132.68%).

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Групата. Групата не е предмет на наложени отвън капиталови изисквания.

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

Бележки към консолидирания финансов отчет

6. Приходи

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Приходи от доставка на вода	72,648	63,327
Приходи от отвеждане на отпадни води	14,018	9,056
Приходи от пречистване на вода	16,396	15,210
Приходи от лихви върху просрочени задължения на клиенти	4,196	4,044
Приходи от продажба на услуги	2,917	2,963
Фактурирани приходи на клиенти, които подлежат на превеждане за погасяване заем съгласно финансов меморандум ИСПА	(699)	(516)
	<u>109,476</u>	<u>94,084</u>

Съгласно Споразумение от 22 юни 2007г. 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, Групата се задължава да включи в цената на услугата водоснабдяване, канализация и пречистване на отпадни води, необходимите годишни средства за погасяване на заем по финансовия меморандум, който ще бъде получен от Европейска Инвестиционна Банка (ЕИБ), в размер на 15% от стойността на проекта, които ще възлизат на обща стойност 8,775 хил.евро. Бенефициент по заема от Европейска Инвестиционна Банка е Столична община. Софийска Вода АД е задължена да събира определените годишни средства за погасяване на заема, които са определени като част от цената на предоставяните от Групата услуги. Държавната Комисия за Енергийно и Водно Регулиране е одобрила включването на необходимите средства за погасяване на заема в цената за предоставените В и К услуги. През 2009г. фактурираните приходи, които следва да бъдат преведени за погасяване на заема към ЕИБ са в размер на 699 хил. лева (2008: 516 хил.лева).

Събраните суми от клиенти на Групата следва да бъдат преведени на Министерството на околната среда и водите (МОСВ) по специална банкова сметка за обслужване на кредита. Към датата на одобрение за издаване на настоящия консолидиран финансов отчет траншовете по заемът от Европейска Инвестиционна Банка (ЕИБ) не са получени и такава специална сметка също не е открита. На проведените работни срещи в средата на 2009 г. между Групата, Столична община, МОСВ и Министерство на финансите е обсъждано усвояването на средства от ЕИБ да започне през 2010 г.

7. Други приходи

Общата стойност на други приходи за 2009 г. е 3,654 хил.лева (2008:1,322 хил.лева), като с най-значима стойност са приходи от продажба на въглеродни емисии в размер на 2,293 хил.лева (2008 – няма признати приходи от продажба на въглеродни емисии), наложени санкции на клиенти за изпускане на отпадни води с наднормени концентрации по установени замърсители на стойност 893 хил. лева (2008 г.: 746 хил. лева), печалба от продажба на материали по договори с изпълнители по договори за ремонтни услуги – 209 хил. лева. (2008 г.: 167 хил. лева).

Бележки към консолидирания финансов отчет

8. Приходи и разходи от строителство

Обект	2009			2008		
	Приход и	Разходи	Приз- нати печалби	Приходи	Разходи	Приз- нати печалби
Водоснабдяване	20,305	20,305	-	10,962	10,962	-
Пречистване на питейни води	3,262	3,262	-	391	391	-
Канализация	12,744	12,744	-	5,252	5,252	-
Пречистване на отпадъчни води	2,263	2,263	-	727	727	-
Сградни отклонения и водомери	5,619	5,619	-	3,653	3,653	-
Общо	16,32	44,193	44,193	-	20,985	20,985

9. Разходи за материали

В хиляди лева	2009	2008
Електрическа енергия	2,935	2,737
Горива и смазочни материали	1,339	2,209
Вода за технически нужди	1,545	1,478
Химикали	1,200	973
Други	2,017	2,009
	<u>9,036</u>	<u>9,406</u>

10. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2009	2008
Годишна такса – вода и канализация	4,928	4,913
Ремонти и поддръжка на имоти, машини и оборудване	5,028	4,019
Застраховки	1,301	1,046
Наеми	1,272	1,281
Други разходи за външни услуги	12,951	12,618
	<u>25,480</u>	<u>23,877</u>

Други разходи за външни услуги включват следните разходи:

В хиляди лева	2009	2008
Охрана	4,878	4,522
Отчитане на водомери	1,322	1,097
Курниерски услуги	868	755
Печатарски услуги	716	676
Технически услуги	1,095	1,417
Консултантски услуги	382	535
Разходи за асфалтиране	625	588
Такса ДКЕВР	462	477
Разходи за обезпаразитяване	25	24
Разходи за телефон	333	410
Годишни такси за софтуерни лицензи	348	382
Разходи за нает транспорт	414	267
Други	1,483	1,468
	<u>12,951</u>	<u>12,618</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

11. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Заплати и възнаграждения	13,717	10,850
Пенсионни и здравни осигуровки	2,309	2,080
Социални разходи	40	79
Разходи за допълнително пенсионно осигуряване	255	218
Разходи за ваучери	1,220	1,237
Обезщетения при пенсиониране	313	303
	<u>17,854</u>	<u>14,767</u>

Разходите за заплати включват начисление за неизползвани платени годишни отпуски в размер на 515 хил. лева (2008: 432 хил. лева).

Пенсионните и здравни осигуровки включват и провизии за социално и здравно осигуряване върху неизползвани платени годишни отпуски в размер на 104 хил. лева (2008: 88 хил. лева).

В сумата на разходите за обезщетения при пенсиониране е включена изцяло признатата актюерска загуба, формирана при определяне на настоящата стойност на задължението за пенсиониране на наети лица (виж бележка 27) в съответствие с възможността дадена в т. 95 на МСС 19 "Доходи на наети лица".

Средносписъчният брой на персонала за Групата е 1194 човека (2008: 1132 човека).

12. Други разходи за дейността

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Обезценка на вземания	8,274	6,055
Обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност	17	260
Еднократни данъци	134	186
Брак на имоти, машини и оборудване	19	47
Брак на материални запаси	5	49
Разходи съгласно задължение по Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	12,200	2,540
Други	1,885	1,245
	<u>22,534</u>	<u>10,382</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

13. Финансови приходи и разходи

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Лихвен приход	108	233
Лихвен приход от дискотиране на задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	4,360	-
Ефекти от дискотиране на гаранции	60	82
Приходи от лихви от суап транзакции	464	214
Приходи от курсови разлики, (нетно)	(91)	284
Финансови приходи	4,901	813
Разходи за лихви по договор за заем „А”, отчитани по ефективен лихвен процент	(2,769)	(3,988)
Разходи за лихви по договор за заем „Б”, отчитани по ефективен лихвен процент	(6,611)	(3,195)
Разходи за лихви по договор за заем „В”, отчитани по ефективен лихвен процент	(68)	(59)
Разходи лихви по договори за финансов лизинг	(127)	(131)
Разходи за лихви по задължения за обезщетения за пенсиониране	(54)	(44)
Ефект от дискотиране на гаранции	(32)	(35)
Разходи за лихви по суап транзакции	(2,011)	-
Други финансови разходи	(32)	(767)
Финансови разходи	(11,704)	(8,219)
Финансови разходи (нетно)	(6,803)	(7,406)
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		
Общо лихвен приход от финансови активи	108	233
Общо лихвен разход за финансови пасиви	(11,618)	(7,408)

Бележки към консолидирания финансов отчет

14. Разходи за данъци

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Текущ данък		
Корпоративен данък върху печалбата за текущата година	(2,450)	(2,777)
Отсрочен данък		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	460	2,270
Общо разходи за данъци	<u>(1,990)</u>	<u>(507)</u>

Данъци признати в друг всеобхватен доход

<i>В хиляди лева</i>	2009			2008		
	Преди данъци	Данъчен приход	След данъци	Преди данъци	Данъчен приход	След данъци
Хеджинги на парични потоци	(5,075)	508	(4,567)	(2,323)	232	(2,091)
	<u>(5,075)</u>	<u>508</u>	<u>(4,567)</u>	<u>(2,323)</u>	<u>232</u>	<u>(2,091)</u>

Обяснение на ефективната данъчна ставка

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Печалба за периода	16,290	16,364
Общо разходи за данъци	<u>1,990</u>	<u>507</u>
Печалба преди данъци	<u>18,280</u>	<u>16,871</u>
Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	10% 1,828	10% 1,687
Непризнати разходи за данъчни цели	0.89% 162	0.24% 41
Ефекти от данък върху временни разлики	-	(7.24%) (1,221)
Нетно данъчен разход/(приход)	<u>10.89% 1,990</u>	<u>3% 507</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

15. Имоти, машини, и съоръжения и оборудване

В хиляди лева

	Земя и сгради	Съоръжения, машини и оборудване	Транспортни средства	Подобрения по водопроводната мрежа	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност							
Баланс към 1 януари 2007	1,269	17,572	6,427	59,443	16,873	26,476	128,060
Придобити активи	-	1,096	226	-	-	14,169	15,490
Отписани активи	-	(341)	(28)	-	-	-	(369)
Трансфери	-	1,470	-	8,115	2,636	(12,221)	-
Баланс към 31 декември 2007	1,269	19,797	6,625	67,558	19,509	28,424	143,181
Рекласификация – Разяснение 12	(814)	(10,925)	-	(67,558)	(18,620)	(27,806)	(125,723)
Баланс към 31 декември 2007 (преизчислен)	455	8,872	6,625	-	889	618	17,458
Баланс към 1 януари 2008 (преизчислен)	455	8,872	6,625	-	889	618	17,458
Придобити активи	-	-	-	-	-	4,110	4,110
Отписани активи	(2)	(394)	(414)	-	-	-	(810)
Трансфери	-	2,078	2,319	-	21	(4,418)	-
Баланс към 31 декември 2008 (преизчислен)	453	10,556	8,530	-	910	310	20,758
Баланс към 1 януари 2009	453	10,556	8,530	-	910	310	20,758
Придобити активи	-	-	-	-	-	7,734	7,734
Отписани активи	-	(631)	(246)	-	-	-	(877)
Трансфери	95	6,880	957	-	103	(8,035)	-
Баланс към 31 декември 2009	548	16,805	9,241	-	1,013	9	27,615
Амортизация							
Амортизация към 1 януари 2007	(188)	(6,283)	(1,968)	(8,933)	(6,508)	-	(23,880)
Амортизация за годината	(43)	(1,714)	(1,635)	(2,838)	(1,846)	-	(8,076)
Отписани активи	-	320	12	-	-	-	332
Баланс към 31 декември 2007	(231)	(7,677)	(3,591)	(11,771)	(8,354)	-	(31,624)
Рекласификация – Разяснение 12	186	3,312	-	11,771	7,961	-	23,230
Баланс към 31 декември 2007(преизчислен)	(45)	(4,365)	(3,591)	-	(393)	-	(8,394)
Амортизация към 1 януари 2008	(45)	(4,365)	(3,591)	-	(393)	-	(8,394)
Амортизация за годината	(11)	(864)	(885)	-	(88)	-	(1,848)
Отписани активи	-	351	383	-	-	-	734
Баланс към 31 декември 2008	(56)	(4,878)	(4,093)	-	(481)	-	(9,508)
Амортизация към 1 януари 2009	(56)	(4,878)	(4,093)	-	(481)	-	(9,508)
Амортизация за годината	(10)	(1,173)	(1,011)	-	(94)	-	(2,288)
Отписани активи	-	626	205	-	-	-	831
Баланс към 31 декември 2009	(66)	(5,425)	(4,899)	-	(575)	-	(10,965)

Бележки към консолидирания финансов отчет

15. Имоти, машини и съоръжения (продължение)

<i>В хиляди лева</i>	Земя и сгради	Съоръжения, машини и оборудване	Транспортни средства	Подобрения по водопроводната мрежа	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Балансова стойност							
Към 31 декември 2007 (преизчислен)	410	4,507	3,034	-	496	618	9.065
Към 1 януари 2008 (преизчислен)	410	4,507	3,034	-	496	618	9.065
Към 31 декември 2008 (преизчислен)	397	5,678	4,437	-	429	310	11,251
Към 1 януари 2009	397	5,678	4,437	-	429	310	11,251
Към 31 декември 2009	482	11,380	4,342	-	438	9	16,651

Преизчисление на имоти, машини и съоръжения при прилагане на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга”

Извършено е преизчисление на имоти, машини и оборудване, произтичащо от прилагането на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга”. Признат е нематериален актив въз основа на правото на Софийска Вода АД да начислява и реализира приходи от водоснабдителни и канализационни услуги на потребителите на територията на концесията. Признаването на нематериалния актив „Концесионно право” е извършено, като са прекласифицирани отчитаните според предходната счетоводна политика дълготрайни материални активи от класа „Подобрения на публични активи” на база предишната им балансова стойност към 1 януари 2008 година в размер на 102,493 хил. лева (по-подробно за ефектите от прилагане на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга” виж бележка 32 към този финансов отчет).

Придобити активи

След преизчислението, така като е представено по-горе, най-значимите новопридобити материални активи през 2009 година са на стойност 7,677 хил. лева (2008 г.: 4,116 хил. лева; 2007 г.: 1,151 хил. лв.) и са представени по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008	2007
Ко-генератор	5,181	-	-
Транспортни средства и механизация	1,367	2,452	238
Друго оборудване	1,130	1,664	913
	<u>7,678</u>	<u>4,116</u>	<u>1,151</u>

Активи, заложенни като обезпечение

По обезпечен банков кредит "А". Групата е заложило всички свои настоящи и бъдещи нетекущи активи.

В полза на лизингодателя по договори за финансов лизинг е учреден особен залог на транспортни средства – предмет на договорите (моторни превозни средства и строителни машини) с балансова стойност 2.023 хил. лева (2008: 1.137 хил. лева).

Бележки към консолидирания финансов отчет

16. Нетекущи нематериални активи

В хиляди лева

	Положителна репутация	Разходи за развитие	Софтуер	Концесивно право	Активи в процес на изграждане – концесивно право	Активи в процес на изграждане - други	Общо
Отчетна стойност							
Баланс към 1 януари 2007	7,393	18,649	13,312	-	-	-	39,352
Придобити активи	-	2,250	134	-	-	-	2,384
Баланс към 31 дек. 2007	7,393	20,899	13,446	-	-	-	41,736
Рекласификация – Разяснение 12				97,917	27,745	61	125,723
Трансфер	(7,393)	-	-	7,393	-	-	-
Баланс към 31 дек. 2007 (преизчислен)	-	20,899	13,446	105,310	27,745	61	167,459
Баланс към 1 януари 2008 (преизчислен)	-	20,899	13,446	105,310	27,745	61	167,459
Придобити активи	-	-	-	-	20,985	137	21,122
Трансфери	-	-	86	18,221	(18,221)	(86)	-
Баланс към 31 дек. 2008 (преизчислен)	-	20,899	13,532	123,531	30,509	112	188,581
Баланс към 1 януари 2009	-	20,899	13,532	123,531	30,509	112	188,581
Придобити активи	-	-	-	-	44,193	534	44,727
Трансфери	-	118	416	49,393	(49,393)	(534)	-
Баланс към 31 дек. 2009	-	21,017	13,948	172,924	25,309	112	233,308
Амортизация							
Баланс към 1 януари 2007	-	(12,043)	(5,228)	-	-	-	(17,271)
Амортизация за годината	-	(2,992)	(1,335)	-	-	-	(4,327)
Баланс към 31 дек 2007	-	(15,035)	(6,563)	-	-	-	(21,598)
Рекласификация – Разяснение 12	-	-	-	(23,230)	-	-	(23,230)
Баланс към 31 декември 2007(преизчислен)	-	(15,035)	(6,563)	(23,230)	-	-	(44,828)
Баланс към 1 януари 2008 (преизчислен)	-	(15,035)	(6,563)	(23,230)	-	-	(44,828)
Амортизация за годината	-	(3,123)	(1,348)	(6,378)	-	-	(10,848)
Баланс към 31 дек. 2008 (преизчислен)	-	(18,158)	(7,911)	(29,608)	-	-	(55,676)
Баланс към 1 януари 2009	-	(18,158)	(7,911)	(29,608)	-	-	(55,676)
Амортизация за годината	-	(1,074)	(1,372)	(8,409)	-	-	(10,855)
Баланс към 31 дек. 2009	-	(19,232)	(9,283)	(38,017)	-	-	(66,531)

Бележки към консолидирания финансов отчет

16. Нетекущи нематериални активи (продължение)

В хиляди лева

	Положителна репутация	Разходи за развитие	Софтуер	Концесионно право	Активи в процес на изграждане – концесионно право	Активи в процес на изграждане - други	Общо
Балансова стойност							
Към 31 дек. 2007 (преизчислен)	-	5,864	6,883	82,080	27,745	61	122,633
Към 1 януари 2008(преизчислен)	-	5,864	6,883	82,080	27,745	61	122.633
Към 31 декември 2008 (преизчислен)	-	2,741	5,621	93,923	30,509	112	132.906
Към 1 януари 2009	-	2,741	5,621	93,923	30,509	112	132,906
Към 31 декември 2009	-	1,785	4,665	134,907	25,309	112	166,778

Преизчисление на нетекущи нематериални активи при прилагане на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга”

Извършено е преизчисление на нетекущи нематериални активи, произтичащо от прилагането на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга”. Признат е нематериален актив въз основа на правото на Софийска Вода АД да начислява и реализира приходи от водоснабдителни и канализационни услуги на потребителите на територията на концесията. Признаването на нематериалния актив „Концесионно право” е извършено, като са прекласифицирани отчитаните според предходната счетоводна политика дълготрайни материални активи от класа „Подобрения на публични активи” на база предишната им балансова стойност към 1 януари 2008 година в размер на 102,493 хил. лева (по-подробно за ефектите от прилагане на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга”виж бележка 32 към този финансов отчет).

В допълнение – в стойността на нематериалния актив „Концесионно право” е включена стойността на положителна репутация, която е възникнала и е пряко свързана с концесията.

Придобити активи

Най-значимите новопридобити нематериални активи през 2009 година са свързани с увеличение на стойността на нематериален актив „Концесионно право” и са в размер на 49,393 хил.лева (2008 г.: 18,221 хил. лева; 2007 г.: 12.200 хил.лева). Основните компоненти са

В хиляди лева	2009	2008	2007
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	19.626	11.779	6.760
ПСОВ Кубратово	15.523	498	334
Канализационна мрежа и сградни отклонения	10.564	3.050	1.021
Хидранти и кранове	1.403	756	682
Водомери	1.180	863	789
Подобрения на наети активи	1.097	1.275	2.634
	<u>49,393</u>	<u>18,221</u>	<u>12,220</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

16. Нетекущи нематериални активи (продължение)

Активи в процес на изграждане

Активите в процес на изграждане, които са свързани с нетекущ нематериален актив „Концесийно право“ са в размер на 25,309 хил.лева (2008: 30,509 хил.лева, 2007: 27,745 хил.лева). От тях с най-значима стойност са представените по-долу.

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008	2007
Втори етап от укрепване стената на язовир Бели Искър	381	381	581
Пречиствателна станция за отпадни води	757	14,042	13,840
Изграждане на водопроводи, на модел на водопроводната мрежа и на DMA зони за намаляване на неотчетените водни количества	8,732	8,397	7,753
Хлораторни станции	271	77	330
Изграждане на канали и на модел на канализационната мрежа	9,051	6,871	4,670
Пречиствателни станции за питейни води	3,397	356	96
Довеждащи съоръжения	2,553	177	52
	<u>25,142</u>	<u>30,301</u>	<u>27,322</u>

Активи, заложиени като обезпечение

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

17. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008	2007
Резервни части и консумативи	2,798	2,883	2,040
Обезценка до нетна реализируема стойност	(991)	(973)	(713)
	<u>1,807</u>	<u>1,910</u>	<u>1,327</u>

Материали, заложиени като обезпечения

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

Бележки към консолидирания финансов отчет

18. Търговски и други вземания

В хиляди лева	Бел.	2009	2008	2007
Търговски и други вземания		63,445	53,575	60,483
Обезценка на вземания		(34,369)	(27,640)	(33,649)
Вземания от свързани лица	28	50	82	50
Предплащания за текущи активи		2,663	3,749	1,659
Данъци за възстановяване		-	2	812
Съдебни вземания		1,684	1,686	1,219
Обезценка на съдебни вземания		(1,599)	(1,602)	(1,158)
Други вземания		51	777	156
		<u>31,925</u>	<u>30,629</u>	<u>29,572</u>

През 2009 година е извършено отписване на вземания с изтекъл пет годишен давностен срок в размер на 1,548 хил. лева, които са били напълно обезценени (2008: 11,621 хил. лева). За измененията в обезценката на вземанията виж бележка 26 *Финансови инструменти*.

Вземания, заложенни като обезпечения:

По обезпечен банков кредит "А", Групата 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.

По силата на договор за залог учреден от Групата по договор за кредит "В" са заложенни настоящи и бъдещи вземания на Групата на стойност минимум 200 хил. евро.

Експозицията на Групата спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 26 *Финансови инструменти*.

Предплатените разходи включват:

В хиляди лева	2009	2008	2007
Застраховки	1,054	1,033	763
Лицензии	71	83	193
Абонамент	12	6	15
Предоставен аванс за биогаз оборудване	-	2,219	-
Предоставен аванс за решетки	1,186	-	-
Други	340	408	688
	<u>2,663</u>	<u>3,749</u>	<u>1,659</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

19. Парни и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008	2007
Парични средства в каса	45	46	38
в местна валута	31	31	20
в чужда валута	14	15	18
Парични средства по банкови сметки	16,434	11,036	9,075
в местна валута	13,772	9,400	9,002
в чужда валута	2,662	1,636	73
Парни и парични еквиваленти в отчета за паричния поток	16,479	11,082	9,113

Парични наличности по банкови сметки, заложенени като обезпечения:

По инвестиционен кредит получен от банка А, Групата е заложило наличностите по всички свои банкови сметки. Тези сметки ще бъдат използвани за събирането на парични средства от вземания плюс каквито и да е вземания по застраховки, платими във връзка със сключването на застраховки срещу загуби или щети.

Експозицията на Групата спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 26.

20. Акционерен капитал и резерви

<i>В хиляди акции</i>	Обикновени акции		
	2009	2008	2007
Издадени към 1 януари	8,884	8,884	8,884
Издадени към 31 декември – напълно изплатени	8,884	8,884	8,884

Към 31 декември 2009 година акционерният капитал включва 8,884,435 обикновени поименни акции (2008 година: 8,884,435). Всички акции са с номинал от 1 лев. Към 31 декември 2009 година акционери в капитала на Групата са:

- Юнайтед Ютилитис (София) Б.В. – 6,850,000 обикновени поименни акции (77.1%);
- Водоснабдяване и канализация АД - 2,034,435 обикновени поименни акции (22.9%).

Със заложно джиро от 19 декември 2000 г. в полза на банка по обезпечен банков заем А са заложенени 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 Групата. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи на Групата.

Законови резерви

Законовите резерви представляват 10% от печалбата след данъци съгласно финансовия отчет изготвен в съответствие с изискванията на чл. 246 от Търговския закон.

Резерв от хеджиране

Резерв от хеджиране съдържа ефективната част от нетната промяна в справедливата стойност на инструменти хеджиращи парични потоци свързани с хеджирани сделки, които още не са се случили.

Бележки към консолидирания финансов отчет

21. Лихвени заеми и кредити

Тази бележка дава информация за договорните условия на лихвоносните заеми на Групата, които се отчитат по амортизирана стойност. За повече информация за експозицията на Групата към лихвен, валутен и ликвиден риск, вижте бележка 26.

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008	2007
Нетекущи пасиви			
Номинална стойност на заемите	136,475	118,175	110,517
Амортизация	(1,892)	(1,754)	392
Амортизирана стойност на заема	<u>134,583</u>	<u>116,421</u>	<u>110,909</u>
Задължения по финансов лизинг	1,275	1,030	589
	<u>135,858</u>	<u>117,451</u>	<u>111,498</u>
Текущи пасиви			
Номинална стойност на заемите	4,517	4,369	13,365
Амортизация	(558)	372	143
Амортизирана стойност на заема	<u>3,959</u>	<u>4,741</u>	<u>13,508</u>
Задължения по финансов лизинг	746	652	320
	<u>4,705</u>	<u>5,393</u>	<u>13,828</u>

Експозицията на Групата спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 26 *Финансови инструменти*.

Съгласно договор за заем "А" Групата 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 последната версия на модела изчисляваната от банката стойност на годишното отношение за 2009 г. е прогнозирана на 1.9:1. Групата 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 в нова версия на разработения и поддържан от нея модел.

Бележки към консолидирания финансов отчет

21. Лихвени заеми и кредити (продължение)

Условия и погасителен план

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	31 декември 2009		31 декември 2008		31 декември 2008	
				Номинал на стойност	Балансова стойност	Номинал на стойност	Балансова стойност	Номинал на стойност	Балансова стойност
Заем „А“	EUR	Заем „А“ (1.75% плюс 6 месечен EURIBOR)	2023	68,327	66,290	49,863	48,123	52,906	52,316
Заем „Б“	EUR	Заем „Б“ (5.95% плюс 6 месечен EURIBOR)	2015	71,117	70,706	71,117	71,483	70,976	72,101
Заем „В“	EUR	Заем „В“ (2.5% плюс 3 месечен EURIBOR)	2013	1,549	1,546	1,564	1,556	-	-
Задължения по финансов лизинг	BGN			-	2,021	2,021	1,682	1,682	909
				143,014	140,563	124,226	122,844	124,791	125,326

Задължения по финансов лизинг

Задълженията по финансов лизинг са платими както следва:

В хиляди лева	Бъдещи минимални лизингови плащания		Лихва		Настояща стойност на минимални лизингови плащания		Бъдещи минимални лизингови плащания		Лихва		Настояща стойност на минимални лизингови плащания	
	2009	2009	2009	2009	2008	2008	2008	2007	2007	2007	2007	2007
Под 1 година	869	123	746	780	128	652	383	63	320			
Между 1 и 2 години	913	78	835	865	71	794	382	36	346			
От 2 до 5 години	516	76	440	274	38	236	251	8	243			
<hr/>												
	2,298	277	2,021	1,919	237	1,682	1,016	107	909			

Бележки към консолидирания финансов отчет

22. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъчни активи и пасиви се дължат на следните позиции:

<i>В хиляди лева</i>	Активи	Пасиви	Нетно	Активи	Пасиви	Нетно
	2009	2009	2009	2008	2008	2008
Машини, съоръжения и оборудване	-	(1,698)	(1,698)	-	(1,840)	(1,840)
Материални запаси	99	-	99	97	-	97
Търговски вземания	3,448	-	3,448	2,857	-	2,857
Провизии	74	-	74	254	-	254
Задължения за неползван годишен платен отпуск	108	-	108	94	-	94
Дългосрочни приходи на персонала	92	-	92	75	-	75
Краткосрочни приходи на персонала	130	-	130	91	-	91
Хеджиращи инструменти	740	-	740	232	-	232
Търговски задължения	477	-	477	642	-	642
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	<u>5,168</u>	<u>(1,698)</u>	<u>3,470</u>	<u>4,342</u>	<u>(1,840)</u>	<u>2,502</u>

При определяне на текущия и отсрочените данъци, Групата е възприело за счетоводна база, базата описана в значими счетоводни политики (бележка 3). Отсроченият данък за 2009 година е изчислен на база приложимите за Групата данъчни ставки, които представляват законово определената ставка за 2009 година корпоративен данък върху печалбата, който е в размер на 10%.

Бележки към консолидирания финансов отчет

22. Активи и пасиви по отсрочени данъци (продължение)

Движения във временните разлики през годината

В хиляди лева	Баланс на 1 януари 2008		Признати в друг всеобхватен доход		Баланс на 31 декември 2008		Признати в печалби и загуби		Признати в друг всеобхватен доход		Баланс на 31 декември 2009
	Признати в печалби и загуби	Признати в друг всеобхватен доход	Признати в печалби и загуби	Признати в друг всеобхватен доход	Признати в печалби и загуби	Признати в друг всеобхватен доход	Признати в печалби и загуби	Признати в друг всеобхватен доход			
Машини, съоръжения и оборудване	-	(1,840)	-	-	(1,840)	142	-	-	-	-	(1,698)
Материални запаси	-	97	-	-	97	2	-	-	-	-	99
Търговски вземания	-	2,857	-	-	2,857	591	-	-	-	-	3,448
Провизии	-	254	-	-	254	(180)	-	-	-	-	74
Задължения за непозван годишен платен отпуск	-	94	-	-	94	14	-	-	-	-	108
Дългосрочни приходи на персонала	-	75	-	-	75	17	-	-	-	-	92
Краткосрочни приходи на персонала	-	91	-	-	91	39	-	-	-	-	130
Хеджирани инструменти	-	-	232	232	232	-	-	508	-	-	740
Търговски задължения	-	642	-	-	642	(165)	-	-	-	-	477
Активи/(пасиви) по отсрочени данъци	-	2,270	232	232	2,502	460	508	-	-	-	3,470

Бележки към консолидирания финансов отчет

23. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008	2007
Търговски задължения	7,083	6,633	3,725
Задължения към персонала	3,248	2,491	2,120
Задължения за социални осигуровки	700	698	532
Задължение за такса водоползване	4,918	404	4,103
Задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	7,485	-	-
Други задължения и начисления	13,739	12,156	5,611
	<u>37,173</u>	<u>22,382</u>	<u>16,091</u>

Други задължения и начисления включват:

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008	2007
Поддръжка на ВиК мрежата	2,818	2,542	2,400
Охрана	104	109	336
Гаранции	1,788	1,578	997
Застраховки	1,124	538	830
ИСПА	1,562	863	347
Отчитане на водомери	132	160	-
Получен аванс по договор за покупка на намалени емисии парникови газове	3,613	4,922	-
Други	2,598	1,444	701
	<u>13,739</u>	<u>12,156</u>	<u>5,611</u>

Експозицията на Групата спрямо рисковете от промяна на лихвените проценти и анализ на чувствителността на финансовите активи и пасиви са оповестени в бележка 26 *Финансови инструменти*.

24. Провизии

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008	2007
Провизия за съдебни задължения	740	540	251
Провизия за задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	-	2,000	-
	<u>740</u>	<u>2,540</u>	<u>251</u>

Изменението на провизиите през годината е представено по-долу:

<i>В хиляди лева</i>	Баланс на 1 януари 2009	Начислени провизии през годината	Използвани провизии през годината	Сторнирани провизии през годината	Ефект от дисконтиране	Баланс на 31 декември 2009
Провизия за съдебни задължения	540	489	(289)	-	-	740
Провизия за задължение съгласно Договор за спогодба между Софийска вода АД и Столична Община	2,000	-	(2,000)	-	-	-
	<u>2,540</u>	<u>489</u>	<u>(2,289)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>740</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

25. Задължения за данъци

В хиляди лева

Задължения за корпоративен данък
Други данъчни задължения

	2009	2008
	-	893
	327	198
	<u>327</u>	<u>1,091</u>

26. Финансови инструменти

Кредитен риск

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

В хиляди лева

	Бел.	Балансова стойност 31 декември 2009	Балансова стойност 31 декември 2008
Търговски и други вземания		29,161	26,019
Вземания от свързани лица	30	50	82
Пари и парични еквиваленти	19	16,479	11,082
		<u>45,690</u>	<u>37,183</u>

Отчетната стойност на търговски вземания по видове клиенти отразява максималната кредитна експозиция към датата на отчета за финансово състояние на Групата и тя е както следва:

В хиляди лева

	Отчетна стойност 31 декември 2009	Отчетна стойност 31 декември 2008
Бюджетни организации	829	561
Юридически лица	6,361	5,258
Население	47,488	40,283
Други клиенти	10,501	9,241
	<u>65,179</u>	<u>55,343</u>

Времевата структура на търговските вземания на Групата към датата на консолидирания отчет за финансово състояние е:

В хиляди лева

	2009 Отчетна стойност	2009 Обезценка	2008 Отчетна стойност	2008 Обезценка
С ненастъпил падеж	15,490	-	14,176	-
Просрочени до 30 дена	3,654	(183)	3,524	(176)
Просрочени от 31-120 дена	7,264	(868)	6,010	(702)
Просрочени от 121-210 дена	5,236	(1,954)	3,979	(1,439)
Просрочени от 211-270 дена	2,987	(2,510)	2,245	(1,571)
Просрочени от 271-360 дена	3,838	(3,743)	2,997	(2,942)
Просрочени над 1 година	26,710	(26,710)	22,412	(22,412)
	<u>65,179</u>	<u>(35,968)</u>	<u>55,343</u>	<u>(29,242)</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

26. Финансови инструменти (продължение)

Обезценката на вземанията на Групата към датата на консолидирания отчет за финансово състояние, включително обезценката на съдебните вземания е:

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Салдо в началото на периода	(29,242)	(34,808)
Начислено през периода	(8,274)	(6,055)
Отписани	1,548	11,621
Салдо в края на периода	<u>(35,968)</u>	<u>(29,242)</u>

Ликвиден риск

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 2009 г.

<i>В хиляди лева</i>	Балансова стойност	Договорени парични потоци	1 година или по- малко	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
Недеривативни финансови задължения						
Заем „А“ (1.75% плюс 6 месечен EURIBOR)	66,291	(83,840)	16,029	(18,699)	(32,339)	(48,831)
Заем „Б“ (5.95% плюс 6 месечен EURIBOR)	70,707	(97,077)	(4,944)	(9,902)	(82,231)	-
Заем „В“ (2.5% плюс 3 месечен EURIBOR)	1,546	(1,641)	(504)	(915)	(222)	-
Задължения към свързани лица	9,351	(9,351)	(9,351)	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	2,021	(2,299)	(869)	(913)	(517)	-
Търговски и други задължения	27,014	(27,014)	(27,014)	-	-	-
	<u>176,930</u>	<u>(221,222)</u>	<u>(26,653)</u>	<u>(30,429)</u>	<u>(115,309)</u>	<u>(48,831)</u>
Деривативни финансови задължения						
Хеджиращи лихвения риск договори за суап	7,398	(7,398)	(7,398)	-	-	-
	<u>7,398</u>	<u>(7,398)</u>	<u>(7,398)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Бележки към консолидиранния финансов отчет

26. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск
31 декември 2008 г.

В хиляди лева

	Балансова стойност	Договорени парични потоци	1 година или по- малко	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
Недеривативни финансови задължения						
Заем „А“ (1.75% плюс 6 месечен EURIBOR)	48,123	(90,712)	11,907	5,995	(41,892)	(66,722)
Заем „Б“ (5.95% плюс 6 месечен EURIBOR)	71,483	(122,352)	(8,774)	(16,173)	(58,822)	(38,583)
Заем „В“ (2.5% плюс 3 месечен EURIBOR)	1,555	(1,790)	(391)	(715)	(684)	-
Задължения към свързани лица	9,652	(9,652)	(9,652)	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	1,682	(1,919)	(780)	(865)	(274)	-
Търговски и други задължения	12,827	(12,827)	(12,827)	-	-	-
	145,322	(239,252)	(20,517)	(11,758)	(101,672)	(105,305)
Деривативни финансови задължения						
Хеджиращи лихвения риск договори за суап	2,323	(2,323)	(2,323)	-	-	-
	2,323	(2,323)	(2,323)	-	-	-

Валутен риск

	31 Декември 2009			31 Декември 2008		
	в хиляди евро	в хиляди британски лири	в хиляди щатски долари	в хиляди евро	в хиляди британски лири	в хиляди щатски долари
Търговски задължения	(4,747)	(15)	(653)	(4,343)	(216)	(486)
Лихвени заеми и кредити	(70,836)	-	-	(61,949)	-	-
Брутна балансова експозиция	(75,583)	(15)	(653)	(66,292)	(216)	(486)

Следните значими валутни курсове са приложими през периода:

	Среден курс за периода		Курс към датата на отчета	
	2009	2008	2009	2008
USD 1	1.405526	1.33683	1.36409	1.387310
GBP 1	2.197192	2.46348	2.16353	2.007630

Анализ на чувствителността

10 процентно увеличение на курса на лева спрямо следващите валути към 31 декември би увеличило (намалило) 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 2009 година и 2008 година.

В хиляди лева	Отчет за всеобхватния доход	Отчет за всеобхватния доход
	31 декември 2009	31 декември 2008
USD	(92)	(67)
GBP	(3)	(43)

Бележки към консолидирания финансов отчет

26. Финансови инструменти (продължение)

10 процентно отслабване на лева спрямо валутите по-горе към 31 декември би имало същото като суми, но обратно като посока ефект при допускането, че всички други променливи са постоянни.

Дейността на Групата се осъществява при условията на валутен борд. Курса на лева в България е фиксиран на 1.95583 спрямо еврото и не се променя в зависимост от състоянието на валутните пазари и лихвените проценти. Всички сделки, различни от националната валута, са осъществени в EUR.

Лихвен риск

Профил

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

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Инструменти с фиксиран лихвен процент		
Финансови активи	16,434	11,036
Финансови пасиви	(125)	(76)
	<u>16,309</u>	<u>10,960</u>
Инструменти с плаващ лихвен процент		
Финансови активи	29,211	26,101
Финансови пасиви	(140,439)	(122,768)
	<u>(111,228)</u>	<u>(96,667)</u>

Лихвен риск

Анализ на чувствителността спрямо справедливата стойност на инструменти с фиксирана лихва

Групата не е осчетоводявало финансови активи и пасиви с фиксирана лихва по справедлива стойност отчитана през печалби и загуби в отчета за всеобхватния доход. Групата е страна по деривативи (лихвени суапове) като хеджиращи инструменти по модела хеджиране на справедлива стойност. Следователно промяната на лихвените проценти за периода от сключване на договорите за суап трансакциите до датата на отчета за финансово състояние не предизвиква печалби или загуби.

Анализ на чувствителността спрямо паричните потоци на инструменти променлива лихва

Промяна с 100 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 2008 г.

<i>Ефекти в хиляди лева</i>	Печалба или загуба		Печалба или загуба	
	100 базисни пункта увеличение	100 базисни пункта увеличение	100 базисни пункта намаление	100 базисни пункта намаление
	31 декември 2009	31 декември 2009	31 декември 2008	31 декември 2008
Финансови активи с плаваща лихва	292	(292)	261	(261)
Финансови пасиви с плаваща лихва	(1,404)	1,404	(1,228)	1,228
Финансов инструмент хеджиращ лихвения риск	1,314	(1,314)	1,223	(1,223)
Чувствителност на паричния поток (нетно)	<u>202</u>	<u>(202)</u>	<u>256</u>	<u>(256)</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

26. Финансови инструменти (продължение)

Лихвен риск (продължение)

Справедливи стойности срещу балансови стойности

Справедливите стойности на финансови активи и пасиви, заедно с балансовите стойности посочени на лицето на отчета за финансово състояние, са следните:

В хиляди лева	31 декември 2009 г.		31 декември 2008 г.	
	Балансова стойност	Справедлива стойност	Балансова стойност	Справедлива стойност
Търговски и други вземания	29,161	29,161	26,019	26,019
Пари и парични еквиваленти	16,479	16,479	11,082	11,082
Задължения към свързано лице	(9,351)	(9,351)	(9,652)	(9,652)
Заем от свързани лица	(136,998)	(136,998)	(119,606)	(119,606)
Заем „В”	(1,546)	(1,546)	(1,556)	(1,556)
Задължения по финансов лизинг	(2,021)	(2,021)	(1,682)	(1,682)
Търговски и други задължения	(27,014)	(27,014)	(12,827)	(12,827)
Хеджиращ финансов инструмент	(7,398)	(7,398)	(2,323)	(2,323)
	<u>(138,688)</u>	<u>(138,688)</u>	<u>(110,545)</u>	<u>(110,545)</u>

Групата има задължение по обезпечени банкови заеми „А” и „Б”, които по амортизируема стойност съответно са в размер на 66,291 хил. лева и 70,707 хил. лева към 31 декември 2009 г. С Договори за SWAP от 12 ноември 2008 г. Групата фиксира експозицията си към шест месечният EURIBOR по гореописаните заеми, като по банков заем „А” е договорен фиксиран лихвен процент от 3.694%, а по банков заем „Б” фиксиран лихвен процент от 3.650% до 2013 г. (за периода на одобрения бизнес план 2009-2013 г.). Двата договора са за пет годишен период.

27. Задължения за обезщетения при пенсиониране

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

В хиляди лева	2009	2008
Настояща стойност на задължението към 1 януари	751	592
Разход за лихви	54	44
Разход за текущ стаж	120	91
Актуерна загуба	193	212
Изплатени обезщетения на пенсиониранни лица	(196)	(188)
Настояща стойност на задължението в края на периода	<u>922</u>	<u>751</u>
Задължение, признато в отчета за финансово състояние към 31 декември, в т.ч.:	922	751
краткосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	324	326
дългосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	598	425

Бележки към консолидирания финансов отчет

27. Задължения за обезщетения при пенсиониране (продължение)

Разходи признати в отчета за доходите

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Разходи за текущ трудов стаж	120	91
Разходи за лихви	54	44
Актюерска загуба	193	212

Актюерски предположения

	2009	2008
Дисконтов процент към 31 декември	6.5%	6.5%
Нарастване на заплатите (ежегодно за 10 г.)	3.5%	5%
Отпадания	12.5%	13%

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 $i = 6.5\%$. Избраният дисконтов процент е определен на база анализ на предлаганите на финансовия пазар в България инструменти за дългосрочни инвестиции (ДЦК, общински облигации и др.)

Актюерски предположения

<i>В хиляди лева</i>	100 базисни точки увеличение в ръста на заплатите	100 базисни точки точка намаление в ръста на заплатите
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	18	(18)

<i>В хиляди лева</i>	100 базисни точки увеличение в ръста на лихвите	100 базисни точки точка намаление в ръста на лихвите
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	(18)	18

<i>В хиляди лева</i>	100 базисни точки увеличение в степената на отпадания	100 базисни точки точка намаление в степената на отпадания
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	(27)	27

<i>В хиляди лева</i>	100 базисни точки увеличение в степената на смъртност	100 базисни точки точка намаление в степената на смъртност
Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране	(9)	9

Бележки към консолидирания финансов отчет

28. Условни задължения

(а) Банкови гаранции

Издадена е банкова гаранция от банка за добро изпълнение на задълженията на Софийска Вода АД по Концесионния договор в размер на 750 хил. щатски долари.

Срокът на тази банкова гаранция изтича на 15 декември 2010 г.

(б) Инфраструктура

По силата на договор от 08.07.2005 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 ще подпомогне и финансира изграждането и рехабилитацията на елементи на техническата инфраструктура до границата на обект "София Парк". По силата на гореспоменатия договор "Бизнес Парк София" ЕООД и "Линднер" АГ, Германия се задължават да извършат инвестиции в обекта "София Парк" в съответствие с утвърден инвестиционен план, включващ сгради, пътища и техническа инфраструктура. Общата стойност на държавното участие при изпълнение на условията по договора е 13,650 хил. лева., в това число В и К инфраструктура на стойност 6,103 хил. лева.

Издадено е решение на Комисия за защита на конкуренцията през месец октомври 2005 г., съгласно което паричните средства, които ще бъдат предоставени от Републиканския бюджет не представляват държавна помощ, ако в тримесечен срок от изграждане на новите В и К съоръжения концесионния договор бъде анексиран с цел да се постигне възстановяване на стойността на В и К съоръженията от Софийска вода АД обратно в Републиканския бюджет.

Софийска вода АД е подала жалба до Върховен административен съд (ВАС) срещу решението на Комисия за защита на конкуренцията. Окончателното решение на ВАС (от 07.06.2007г.) отхвърля жалбата на Софийска вода АД .

Изграждането на ВИК съоръженията, обект на решенията на КЗК и ВАС е завършено и са въведени в експлоатация, но не се предоставят услуги към момента и за Групата не е възникнало задължение, съгласно договореността със Столична Община относно възстановяване на еквивалентността на престациите по Договора за Концесия.

29. Ангажименти за придобиване на имоти, машини и оборудване

Според Концесионния договор със Столична община от 23 декември 1999 г. Софийска Вода АД трябва да извърши минимална капиталова инвестиция през първите 15 договорни години, считано от датата на влизане на договора в сила – в размер на не по-малко от 150 милиона щатски долара съгласно инвестиционен план за периода на концесионния договор. Неизпълнение на 75% (като стойност) на капиталовите инвестиции съгласно инвестиционния план за две последователни договорни години може да доведе до прекратяване на Концесионния договор от Концедента.

Тази постановка от Концесионния договор се променя във Второ допълнително споразумение към Концесионния договор, сключено на 19 януари 2009 год. Съгласно Второто допълнително споразумение към Концесионния договор, основание за прекратяване, може да бъде неизпълнението на 75% от предвидените и одобрени от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР) инвестиции, в две последователни години, в рамките на един регулаторен период, като е предвидено допълнително условие, че съответните необходими цени за изпълнението на инвестициите са одобрени.

С Решение № БП- 008 от 09.10.2008 г. ДКЕВР одобри Бизнес плана на Софийска Вода АД за втория регулаторен период 2009 - 2013 г. С това решение бе одобрена и предложената от Софийска Вода АД Инвестиционна програма на обща стойност 240 млн.лева.

Задълженията на Софийска Вода АД за инвестиции са представени по долу:

Бележки към консолидирания финансов отчет

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

В хиляди лева	2009	2010	2011	2012	2013	Общо
Задължение съгласно бизнес план	52,500	52,100	41,700	43,000	51,100	240,400
Задължение по Концесионен договор, част от задълженията по бизнес план	13,951	14,566	13,550	10,775	11,419	64,261
Задължение съгласно договор за спогодба със Столична Община	355	1,850	98	99	99	2,500

Задълженията по концесионен договор са включени в стойността на задълженията съгласно одобрения бизнес план.

Инвестиционната програма на Софийска Вода АД е изготвена в зависимост от техническите параметри заложи в бизнес плана - прогнозното ниво на потребление, програмата за намаляване на загубите, необходимостта от основен ремонт и реконструкции на водопроводни мрежи, изграждане на нови водопроводни отклонения, с оглед постигане на дългосрочните нива на показателите за качество на водоснабдителните и канализационните услуги. Изпълнението на инвестиционната програма ще се финансира със средства от банкови заеми, финансиране по програма ИСПА и собствени средства.

Извършването на инвестициите, така като се упоменати по-горе е обвързано с цените на услугите, осъществявани от Групата. В бизнес плана, който е утвърден от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране е предвидено нарастване на цената за услугата водоснабдяване за периода 2010-2013 г с по 10% на година, а нарастването на цените за услугите отвеждане и пречистване на отпадъчни води - с по 15% на година или средно с около 11.5% годишно увеличение на комплексната цена. Единствено при определяне на цени, съответстващи на гореспоменатото нарастване през периода, Софийска Вода АД ще може да извърши планираните инвестиции в целия им размер. Ценовите периоди са едногодишни. Съгласно бележка 31 *Събития настъпили след датата на отчета* считано от 01 януари 2010 г. е утвърдено увеличение на комплексната цена в размер на 9,5%. При такава цена на услугите. Групата планира за 2010 г. инвестиции в размер на 50,7 млн. лв.

Бележки към консолидирания финансов отчет

30. Свързани лица

Групата има отношение на свързано лице с дружеството-майка - „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ“, което притежава 77,10% от акциите на Софийска вода АД, както и с другите дружества от икономическата група.

Крайно контролиращо лице за Дружеството е United Utilities Corporation PLC.

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2009 г.

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2009 г.	
			Вземания	Задължения
„Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ“	Притежава 77.10% от капитала на “Софийска Вода” АД	Предоставен заем - Начислена лихва 6,611 Други		70,707 задължение по получен заем по амортизирана стойност 44
„Юнайтед Ютилитис Интернешънъл Лимитид“	Контролира 50% от “Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ” и 50% от „Юнайтед Ютилитис Юръп Холдингс БВ“	Услуги по договор за технически услуги 1,544 Други 50	50	5,966
„Юнайтед Ютилитис – Юръп Холдингс БВ “	Притежава 50% от „Юнайтед Ютилитис (София) БВ“			3,341
Европейска Банка за Възстановяване и Развитие	Притежава 50% от „Юнайтед Ютилитис – Юръп Холдингс БВ“	Начислена лихва 2,769		66,291 задължение по получен заем по амортизирана стойност
„Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на “Софийска Вода” АД	Наем 16	-	-
		Общо:	<u>50</u>	<u>146,349</u>

Бележки към консолидирания финансов отчет

30. Свързани лица (продължение)

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2008 г.	
			Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>				
„Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ“	Притежава 77.10% от капитала на "Софийска Вода" АД	Предоставен заем - Начислена лихва 3,195 Други	-	71,483 задължение по получен заем по амортизирана стойност 44
„Юнайтед Ютилитис Интернешънъл Лимитид“	Контролира 50% от "Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ" и 50% от „Юнайтед Ютилитис Юръп Холдингс БВ“	Услуги по договор за технически услуги 1,417 Други 82	82	5,011
„Юнайтед Ютилитис – Юръп Холдингс БВ“	Притежава 50% от „Юнайтед Ютилитис (София) БВ“	-	-	4,597
Европейска Банка за Възстановяване и Развитие	Притежава 50% от „Юнайтед Ютилитис – Юръп Холдингс БВ“	Начислена лихва 3,988	-	48,123 задължение по получен заем по амортизирана стойност
		Общо:	<u>82</u>	<u>129,258</u>

Транзакции с директори и служители с контролни функции

Групата 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 е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2009	2008
Възнаграждения на Съвета на Директорите	<u>72</u>	<u>76</u>
	<u>72</u>	<u>76</u>

31. Събития настъпили след датата на отчета

На 23 декември 2009 г. със свое Решение № Ц-62 Държавната комисия за енергийно и водно регулиране одобри предложените цени на предоставяните от Софийска Вода АД услуги, необходими за изпълнението на поставените цели в Бизнес плана на Групата. Така считано от 01 януари 2010 г. в сила за водоснабдителна система в град София е комплексна цена за битови потребители в размер на 1.280 лева (без ДДС). Увеличението е с 9.5 %.

Бележки към консолидирания финансов отчет

32. Прензчисление на финансовите отчети във връзка с прилагане на КРМСФО Разяснение 12:
„Споразумение за концесионна услуга”

Ефекти при прилагане на КРМСФО 12 “Споразумения за концесии на услуги”

Консолидиран отчет за всеобхватния доход

За периода, приключващ на 31 декември 2008 година

<i>В хиляди лева</i>	2008 преди прилагане КРМСФО 12	Прензчисление	2008 след прилагане на КРМСФО 12
Приходи	94,180		94,180
Други приходи	1,322		1,322
Приходи от строителство	-	20,985	20,985
	95,502	20,985	116,487
Разходи за материали	(9,398)		(9,398)
Разходи за външни услуги	(24,314)		(24,314)
Амортизации	(12,696)		(12,696)
Разходи за заплати и други начисления за доходи на персонала	(10,766)		(10,766)
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	(3,648)		(3,648)
Други разходи за дейността	(10,366)		(10,366)
Разходи за строителство	-	(20,985)	(20,985)
Печалба от оперативна дейност	24,314	-	24,314
Финансови приходи	818		818
Финансови разходи	(8,219)		(8,219)
Нетни финансови разходи	(7,401)	-	(7,401)
Печалба преди данъци	16,913		16,913
Разходи за данъци	(507)		(507)
Печалба за периода	16,406	-	16,406
Друг всеобхватен доход			
Нетна промяна в справедливата стойност при хеджиране на парични потоци прекласифицирани в печалби и загуби	(2,323)		(2,323)
Отсрочен данък върху друг всеобхватен доход	232		232
Друг всеобхватен доход за периода нетно от данъци	(2,091)	-	(2,091)
Общо всеобхватен доход за периода	14,315	-	14,315

Бележки към консолидирания финансов отчет

32. Прензчисление на финансовите отчети във връзка с прилагане на КРМСФО Разяснение 12:
„Споразумение за концесионна услуга (продължение)”

Ефекти при прилагане на КРМСФО 12 “Споразумения за концесии на услуги”

Консолидиран отчет за финансовото състояние

Към 31 декември 2008 година

В хиляди лева

	2008 преди прилагане КРМСФО 12	Прензчисление	2008 след прилагане на КРМСФО 12
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	128,401	(117,151)	11,250
Нетекущи нематериални активи	15,754	117,151	132,905
Финансови активи	-	-	-
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	-	5
Предоставени заеми на свързано лице	-	-	-
Активи по отсрочени данъци	4,342	-	4,342
Общо нетекущи активи	148,502	-	148,502
Материални запаси	1,910	-	1,910
Търговски и други вземания	30,633	-	30,633
Предоставени заеми на свързано лице	50	-	50
Парични средства и еквиваленти	11,070	-	11,070
Общо текущи активи	43,663	-	43,663
Общо активи	192,165	-	192,165

Бележки към консолидирания финансов отчет

32. Превзчисление на финансовите отчети във връзка с прилагане на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга (продължение)“

Ефекти при прилагане на КРМСФО 12 "Споразумения за концесии на услуги"

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)
Към 31 декември 2008 година

В хиляди лева	2008 преди прилагане КРМСФО 12	Превзчисление	2008 след прилагане на КРМСФО 12
Регистриран капитал	8,884		8,884
Резерви	(1,692)		(1,692)
Печалби и загуби	21,544		21,544
Общо собствен капитал	28,736	-	28,736
Пасиви			
Задължения по лихвени заеми и кредити	116,421		116,421
Задължения по финансов лизинг	1,030		1,030
Задължения за обезщетения при пенсиониране	425		425
Финансиране – концесионно право			
Отсрочени данъчни задължения	1,840		1,840
Общо нетекущи пасиви	119,716	-	119,716
Задължения по лихвени заеми и кредити	4,741		4,741
Задължения по финансов лизинг	652		652
Задължения за данъци	1,077		1,077
Задължения към свързани лица	9,754		9,754
Провизии	2,540		2,540
Търговски и други задължения, включително деривативи	22,300		22,300
Дериватив	2,323		2,323
Задължения за обезщетения при пенсиониране	326		326
Общо текущи пасиви	43,713	-	43,713
Общо пасиви	163,429	-	163,429
Общо собствен капитал и пасиви	192,165	-	192,165

Бележки към консолидирания финансов отчет

32. Преизчисление на финансовите отчети във връзка с прилагане на КРМСФО Разяснение 12:
„Споразумение за концесионна услуга (продължение)”*Ефекти при прилагане на КРМСФО 12 “Споразумения за концесии на услуги”*

Консолидиран отчет за финансовото състояние

Към 31 декември 2007 година

В хиляди лева

	2007 преди прилагане КРМСФО 12	Преизчисление	2007 след прилагане на КРМСФО 12
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	111,557	(102,493)	9,064
Нетекущи нематериални активи	20,138	102,493	122,631
Финансови активи	60		60
Инвестиции в дъщерни предприятия	5		5
Предоставени заеми на свързано лице	63		63
Активи по отсрочени данъци	-		-
Общо нетекущи активи	131,823	-	131,823
Материални запаси	1,327		1,327
Търговски и други вземания	29,546		29,546
Предоставени заеми на свързано лице	38		38
Парични средства и еквиваленти	9,045		9,045
Общо текущи активи	39,956		39,956
Общо активи	171,779	-	171,779

Бележки към консолидирания финансов отчет

32. Преизчисление на финансовите отчети във връзка с прилагане на КРМСФО Разяснение 12: „Споразумение за концесионна услуга (продължение)“

Ефекти при прилагане на КРМСФО 12 “Споразумения за концесии на услуги”

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)
Към 31 декември 2007 година

<i>В хиляди лева</i>	2007 преди прилагане КРМСФО 12	Преизчисление	2007 след прилагане на КРМСФО 12
Регистриран капитал	8,884		8,884
Резерви	300		300
Печалби и загуби	5,237		5,237
Общо собствен капитал	14,421	-	14,421
Пасиви			
Задължения по лихвени заеми и кредити	110,909		110,909
Задължения по финансов лизинг	589		589
Задължения за обезщетения при пенсиониране	404		404
Финансиране – концесионно право			
Отсрочени данъчни задължения	-		-
Общо нетекущи пасиви	111,902	-	111,902
Задължения по лихвени заеми и кредити	13,508		13,508
Задължения по финансов лизинг	320		320
Задължения за данъци	1,840		1,840
Задължения към свързани лица	13,329		13,329
Провизии	251		251
Търговски и други задължения, включително деривативи	16,020		16,020
Дериватив	-		-
Задължения за обезщетения при пенсиониране	188		188
Общо текущи пасиви	45,456	-	45,456
Общо пасиви	157,358	-	157,358
Общо собствен капитал и пасиви	171,779	-	171,779

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„СОФИЙСКА ВОДА” АД

2009г.

ФИНАНСОВ ПРЕГЛЕД

Във финансово отношение 2009 година е поредна успешна година за “Софийска вода” АД. Печалбата от оперативната дейност за годината е 25,1 млн.лв. (в сравнение с 24,3 млн.лв. за 2008г.).

Към края на 2009 г. приходите от основна дейност на Компанията са в размер на 103,1 млн. лв., което е с 17,7% над приходите от основна дейност през предходната година – 87,6 млн. лв. Основната причина за това е увеличението на тарифата, влязло в сила от 1-ви януари 2009г. Общите приходи на компанията за 2009 г. са в размер на 157,3 млн. лв. и са с 35,2% над приходите за предходната година. През 2009 Компанията за първи път прилага одобреното от Европейската Комисия КРМСФО Разяснение 12 – „Споразумение за концесионна услуга”, като съгласно одобрената методология на прилагане приходите от строителство възлизат на 44.2 млн. лв.

Съгласно сключено на 21 септември 2007 споразумение между “Софийска Вода” АД и създаденият към ЕБВР “Въглероден Фонд” за продажба на редуцирани въглеродни емисии през 2009 год. на база на изготвените мониторингови доклади беше признат приход от усвояване на въглеродни емисии в размер на 2 293 хил.лева. Разпределен по години този приход е: 2008 год. 930 хил.лева и 2009 год. 1 363 хил.лв.

Общите разходи на Компанията за 2009 г. са в размер на 132,2 млн. лв. В посочената сума се включват 44,2 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.

Общите постоянни разходи за 2009г. са в рамките на одобрените в бюджета за годината с изключение на провизията от 12,2 млн. лв., съгласно спорауение със Столична община, която не е отразена в бюджета за 2009 г.. Общите променливи разходи са с 0,3% по-високи от заложените в бюджета.

Следвайки добре установената практика, през месец февруари бяха индексирани с процента на годишна инфлация заплатите на персонала. През месец април бяха преразгледани нивата на заплащане в Компанията спрямо пазарните нива. В резултат на това разходите за персонал се увеличиха с 20,9% спрямо тези за 2008г.

Разходите за амортизации са по-ниски от предвидените в бюджета, в резултат на по-късното въвеждане в експлоатация на някои активи.

Разходите за лихви през годината са в рамките на предвиденото в бюджета на Компанията, в резултата на сключените през 2008г. договори за фиксиране на шестмесечния Юрибор по двата основни договора за заем. Печалбата след амортизации и лихви е 18,3 млн.лева, което е с 1,4 млн.лева повече от постигнатата печалба за предходната 2008 г.

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 Финансовия отчет за 2009г.

Дружеството използва деривативни финансови инструменти, за да хеджира експозицията си към лихвен риск.

С договори за SWAP на 12.11.2008г. Дружеството сключи две транзакции за хеджиране на лихвения риск:

С ИНГ Банк беше сключен договор за фиксиране на шест месечния Euribor по основния заем с ЕБВР на 3.694% за срок от 5 години

Със Сити банк беше сключен договор за фиксиране на шест месечния Euribor по подчинения заем на 3.650% за срок от 5 години

За отразяването на двата договора във финансовите отчети се прилага хедж осчетоводяване. След тяхната обезценка, ефекта във финансовите отчети е създаването на финансов пасив на обща стойност 5,1 млн.лева.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Всички значими събития след датата на баланса и техните ефекти върху дейността на Дружеството са оповестени в бележка 28 към индивидуалния финансов отчет за 2009г.

ОБСЛУЖВАНЕ НА КЛИЕНТИ

Като цяло 2009г. е много успешна година по отношение на обслужването на клиентите. Подобряването на услугите се отрази на степента на удовлетвореност на клиентите – 80.7% от цялостната дейност на Дружеството.

Важна част от обслужването на нашите клиенти и повишаването на удовлетвореността им от дейността на Дружеството е връзката с клиентите. И през 2009г. “Софийска вода” АД работи усилено по подобряване и разширяване на каналите за комуникация с клиентите.

Телефонен център

Денонощният телефонен център разполага с 16 линии, на които операторите приемат 1300 обаждания средно на ден. През 2009 г. са постъпили с 1.25% по-малко входящи разговори в сравнение с 2008 г. През 2009 г. са обслужени 447 000 входящи разговори от Телефонния център, което е с 2.5% повече от 2008 г.

Центрове за услуги

Софиянци имат на разположение десет центъра за обслужване на клиенти (ЦОК), които се намират в различни части на столицата. През ноември беше открит нов център за обслужване на клиенти в сградата на Дирекция „Архитектура и градоустройство” През 2009 г. общо 680 000 клиенти посетиха ЦОК, 530 000 от които за плащане на сметки за вода. В сравнение с предходната година броят на плащанията на касите в центровете за обслужване на клиенти е намалял, поради увеличения брой на начините и местата за плащане в града, но като цяло посещенията остават стабилни.

Интернет услуги

От датата на въвеждане на новата уеб страница, 17 септември 2008 г. до края на 2009 г. регистрирани над 920 000 посещения. Постъпили са 11 630 самоотчета на наши клиенти за показанията на водомерите им.

През 2009-та постъпиха 5588 запитвания, от които 4410 изискваха отговор. Всички отговори бяха изпратени в рамките на 1 работен ден.

Посещения в имоти на клиенти

Броят на посещенията в имоти на клиенти по тяхна заявка се е увеличил.

посещения на териториални представители – увеличение с 1.72% в сравнение с 2008 г.

посещения от проверители на водомери за пломбиране на водомери – с 9% повече в сравнение с 2008 г.

Уведомяване на клиентите за планираните прекъсвания на водоснабдяването

Изпълнението на инвестиционните проекти, свързани с подобрения по ВиК мрежите, налага временни прекъсвания на водоснабдяването в много от случаите. През 2009г. беше актуализирана системата за редовно уведомяване на клиентите за всички предстоящи планови прекъсвания чрез медиите, съобщения, оставени на

входа на сградата или чрез услугата за автоматично уведомяване с електронно писмо. На клиентите се изпращат също и информационни писма за инвестиционните проекти на Компанията.

Водомерни услуги, фактуриране, събиране на вземанията

Подмяна на водомери

Точното измерване на количеството доставена вода до клиентите е важен аспект на обслужването на клиентите. 7680 нови приходни водомери са монтирани през 2009 г., като част от Инвестиционната програма, с около 20% повече, отколкото през 2008 г.

Отчитане на водомерите

Приходните водомери, в жилищните кооперации и блокове в градската част се отчитат всеки месец. В крайградските райони (села и вилни зони), водомерите се отчитат по график.

Индивидуалните водомери се отчитат веднъж на три месеца. Клиентите получават информация за периода на посещение на проверителите от централите за услуги, интернет сайта на дружеството и Телефонния център, за да осигурят достъп за проверка на водомерите. През 2009 г. бяха отчетени 81,5% от водомерите, подлежащи на отчет.

Фактуриране

В края на 2009 г. „Софийска вода“ АД имаше 560 700 клиенти. Това е с 32 100 повече от 2008 г. През отчетния период са издадени 6 227 600 фактури, с 3,66% повече, отколкото през 2008 г. Фактурите, издадени след реално отчитане на водомерите са 2 214 650.

Събиране на вземанията

„Софийска Вода“ АД полага много големи усилия за повишаване на събираемостта чрез предлагане на различни начини на плащане на сметките от клиентите или чрез предлагане на схеми за разсрочено плащане на натрупани задължения. След положителния тренд през 2008г., през 2009 г. събираемостта (Приходи спрямо фактурирано) падна от 95.9% до 92.2%. Продължава тенденцията за увеличаване на несъбраните задължения над 1 година, които в края на 2009 г. са нараснали с 24,3%, сравнено с края на 2008 г.

Нерегулиран бизнес

И през 2009г. продължи тенденцията за търсене на възможности за разширяване обхвата на услугите, предлагани от „Софийска вода“ АД. През 2009г. услугата по доставка, монтаж и plombиране на индивидуални водомери се предоставя на територията на целия град. В резултат са инсталирани 18,816 индивидуални водомера (17,804 за 2008г.). Приходите от услуги за 2009г. са увеличени с 6,5% в сравнение с 2008г.

ЕКСПЛОАТАЦИЯ И ПОДДРЪЖКА

Управление на водния ресурс

Постоянният мониторинг на количествата вода, подавани в София, е в основата на управлението на водите, осъществявано от „Софийска вода“ АД.

Подадена вода за 2009г:

Общо добита вода от всички водоизточници за питейно водоснабдяване - 226 521 870 м³

В това число за община Самоков – 7 253 399 м³

За Столична община - 219 632 879 м³,

Условно чиста вода за промишлеността - 9 065 700 м³

Данните получени от мониторинга показват, че в сравнение с 2000 г. дружеството постига реално намаляване на използваните за водоснабдяване на София водни количества.

Подадената вода за питейно водоснабдяване през 2009г. спрямо 2000г. - намалява с 47,1 млн.м³ или 17,7%

Подадените водни количества за София през 2009г. са намалени спрямо тези през 2008г. с 5,1 млн. м³, или 2,3% намаление.

Намаляване на неотчетените количества вода

През 2009г. беше отчетено намаление на НВК във Водоснабдителна система „София“ в размер на около 1.7 млн.м³. Поради отчетено сериозно намаление на фактурираните водни количества в размер на около 1.6 млн.м³, както и промененият начин на изчисление на технологичните разходи, отчетената стойност на НВК като процент е в размер на 58.76%

Намаляването на НВК е един от главните приоритети на “Софийска вода” АД, тъй като допринася за съхраняването на водния ресурс. През 2009 г. дружеството постигна напредък в широк спектър от дейности, свързани с намаляването на НВК:

Постоянен мониторинг на подаваните количества вода. През 2008г. беше стартирана програма за цялостно обновление на измервателните устройства и повторно установяване на всичките 29 Зони за управление на потреблението (DMZ), на всички водомерни зони (DMA), и за всички основни измервателни пунктове по довеждащите съоръжения и резервоари. През 2009г. 66% от водомерните зони са преработени и тествани; монтирани са 125 нови измервателни уреди с логери, с което е постигнато измерване на 86% от водомерните зони. Програмата за установяване, тестване и измерване продължава и през 2010г.

Дейността оказваща най-сериозно влияние върху намаляването както на броят регистрирани течове по мрежата, така и на физическите загуби на питейна вода, е проекта за редуциране на налягането. През 2009г. са обособени 23 нови зони за управление на налягането (монтирани 23 нови редуктори), а други 6 съществуващи са подменени. Данните показват, че броят на регистрирани аварии в тези зони намалява средно с 40% след редуцирането на налягането.

Продължават дейностите по проактивно откриване на течове, като през 2009г. са открити 4490 скрити течове.

През 2009г. „Софийска вода“ АД е реконструирала общо 41 029 метри разпределителна водопроводна мрежа. През същата година бяха изпълнени и мащабни проекти за реконструкции на довеждащи водопроводи, като общата дължина на реконструкциите е 3 320 метра. Проектите включваха както линейна реконструкция, така и саниране на съществуващи участъци от довеждащите водопроводи по технологията „Релейнинг“.

През посочената година сме подменили общо 3 197 СВО, монтирали сме 550 СК, 212 ПХ, цялостно са реконструирани 2 ПС, и сме монтирали 12 хидрофорни инсталации. Общо 18 нови обекти са свързани към система СКАДА, като следва да се отбележи, че през изминалата година системата беше изцяло обновена.

Продължава и ключовият проект за монтаж/подмяна на приходни водомери, като през 2009г. сме монтирали общо 7 686 водомери.

Качество на доставяната вода

Докладите за 2009 г. на Столичната регионална инспекция за опазване и контрол на общественото здраве (СРИОКОЗ), която провежда независим контрол на качеството на водата, показват, че питейната вода в София е с отлично качество. Качествените показатели на водата съответстват на всички изисквания на българското законодателство, хармонизирано с Европейската директива за питейна вода.

За 2009 година при осъществяване мониторинга на водите тенденциите са следните:

За пречиствателните станции – 98,41 % съответствие на пробите по микробиологични, 99,91 % съответствие на пробите за физикохимични показатели и 99,95 % съответствие за пробите по хидробиологични показатели. Отклонението се дължи на естествени сезонни флуктуации.

За разпределителната мрежа – 99,29 % съответствие на пробите за микробиологични показатели, 95,53% съответствие за физикохимичните и 99,31 % за хидробиологичните показатели. През 2009 година „Софийска вода” АД изпълнява въведената процедура, позволяваща вземането на незабавни мерки при наблюдаване на всяко отклонение с цел поддържане високо качество на доставяната до потребителите питейна вода.

Лабораторният изпитателен комплекс на “Софийска вода” АД стриктно следи параметрите на качеството на водата по микробиологични, физикохимични, хидробиологични и радиологични показатели и взема проби за анализ по одобрен график, съобразен със законовите изисквания и Договора за концесия. През 2009 година са анализирани общо над 7700 проби за повече от 102 000 показателя за качеството на питейните води във водопроводната мрежа. През отчетния период лабораторно- изпитвателният комплекс се представи изключително успешно в международни програми за междулабораторни сравнителни изпитвания, с които се потвърждава надеждността както по отношение на физикохимичните, така и при микробиологичните изпитвания на води.

Лабораторен Изпитателен Комплекс

Дейностите извършвани от ЛИК през 2009 година са свързани основно с осъществяване на планове за мониторинг на питейни и повърхностни води, както и на отпадъчни води и утайки; провеждане на процедура за акредитация; разработване на нови методи за анализ; контрол върху процесите: подобряване на проследимостта на аналитичните резултати и не на последно място – изключително добро представяне при участията в международни програми за изпитване на пригодност и доказване на компетентност.

През 2009 година в сектор „Питейни води” на ЛИК са анализирани общо над 7700 проби за повече от 102 000 показателя, в сектор „Отпадъчни води” съответно над 8 000 проби за над 63 000 показателя.

Осъществяването на процедурата по акредитация включва провеждането на един външен одит на Системата за Управление на ЛИК осъществен от независими одитори и последваща оценка на компетентността от екип одитори на Българска служба за акредитация.

През предходната година в ЛИК са разработени нови методи за определяне съдържанието на метали в питейни, повърхностни и отпадъчни води, които позволяват постигане на висока прецизност на аналитичната дейност. В края на 2009 година са разработени и методи за пробоподготовка и анализ на проби от утайки.

Контролирането на процесите както посредством Информационната система за лабораторен мениджмънт, така и чрез Системата за Управление на ЛИК позволява постигането на надеждност, прозрачност, подобряване на проследимостта на аналитичните резултати от етапа на пробовземане до издаване на протокол от изпитване.

През 2009 година ЛИК взе участие в международни програми за междулабораторни сравнителни изпитвания, чрез които се оценява компетентността на лабораториите за изпитване от цял свят. Високото ниво на компетентност и професионализъм позволиха ЛИК да се представи изключително успешно, както по отношение на физикохимичните, така и при микробиологичните изпитвания на води.

Водоснабдяване

Един от ключовите показатели при осъществяване на услугата водоснабдяване е осигуряване на непрекъснатост на водоснабдяването. Усилията на Ръководството в това отношение са насочени към намаляване на броя на непланираните спирания поради аварии и съкращаване времето на прекъсванията. Целта е в случаи на реконструкции и ремонти по мрежата, доколкото е възможно технически и организационно, да предоставяме водоснабдителна услуга с минимално нарушаване на непрекъснатостта.

Аварийни прекъсвания на водоснабдяването

2009 – 6 510 аварии, 5 180 спирания

2008 – 6 161 аварии, 5 187 спирания

2007 – 16 200 отстранени аварии, 7 000 спирания

Планирано прекъсване на водоснабдяването

2009 – 153 планирания спирания, 271 657 засегнати домакинства

2008 – 124 планирания спирания, 240 000 засегнати домакинства

2007 – 213 планирани прекъсвания, 302 700 засегнати домакинства,

Канализация и отвеждане на отпадъчните води

Канализационната мрежа на територията на Столична община включва 1 483 км известни публични активи и още около 500 км активи с неизяснен статут (съгласно ЗУТ от 2003г.). Последните са открити в резултат на проучванията на мрежата, извършени от дружеството. В преобладаващата част от извънградските територии, както и в някои квартали на града няма централна канализационна мрежа.

Организацията и поддръжката на канализационната мрежа се осъществява чрез прилагането на два основни подхода - аварийна и профилактична дейност.

Дейности по експлоатация и поддръжка на канализацията

Дейност	Мярка	Изпълнение	
		2008	2009
Почистване на улични канали	метри	340,481	341,225
Почистване на оттоци	брой	35,818	31,415
Почистване на ревизионни шахти	брой	4,289	4,747
Монтаж на решетки (капацити)	брой	1,797	1,104
Отпушени сградни отклонения	брой	1,661	1,988
Отпушени сградни отклонения	метри	31,270	40,019
Извозване на утайки	кубични метри	3,030	4,079

Пречистване на отпадъчни води

През 2009г. в СПСОВ Кубратово са пречистени общо 142,1 млн. м³ отпадъчни води. Средно на ден пречистваме количество отпадъчни води, които съставляват около 82% от проектния капацитет на станцията (480 000 м³/ден). С реализирането на инвестиционните проекти за разширяване на канализационната мрежа на София, пречиствателната станция ще работи на пълен капацитет. "Софийска вода" АД оптимизира контрола върху процесите и работи за изпълнение на всички законови изисквания, свързани с пречистването на отпадъчните води. В съответствие с изискванията на Разрешителното за заустване в повърхностен воден обект. издадено от Басейнова дирекция „Дунавски район," и Договора за концесия. Лабораторният

изпитателен комплекс. Сектор „Отпадъчни води,” в СПСОВ Кубратово, извършва постоянен мониторинг на показателите на качеството на водата и утайките.

Качество на пречистените отпадъчни води

Всеки ден на изхода на Пречиствателната станция за отпадъчни води се вземат проби за анализ на показателите Биологична потребност от кислород (БПК₅), Химична потребност от кислород (ХПК) и Неразтворени вещества (НВ).

През 2009 г. са взети общо 1 095 проби за анализ на пречистените отпадъчни води. Пределните стойности на показателите за качество съгласно изискванията на Разрешителното за заустване са:

БПК₅ – 25 мг О₂/л

ХПК – 125 мг О₂/л

НВ – 35 мг/л

Средномесечните стойности на пробите като цяло са под препоръчаните нива на емисиите за качеството на заустваната вода.

Третиране и използване на утайките

Утайките, получени от пречистването на отпадъчните води се изпомпват в четири метантанка. Преминалата през метантанковете утайка механично се обезводнява до получаване на „утайков кек” със съдържание на сухото вещество около 25%.

През 2009 г. „Софийска вода” АД продължи да предоставя утайките за подобряване на почвените условия в земеделието. Дружеството притежава разрешителни за повторно използване на утайки върху селскостопански земи.

Утайки от СПСОВ Кубратово	2007	2008	2009
Произведени	48 647 т	73 402 т	76 130 т
Използвани в земеделието	37 403 т	49 635 т	68 029 т

Контролът на отпадъците, произведени в СПСОВ Кубратово, включително обезводнените утайки, се извършва според изискванията на Закона за управление на отпадъците. „Софийска вода” АД следи и предоставя изискваните доклади в Министерството на околната среда и водите.

Електро- и механоподдръжка

През изминалата година отделът изпълни успешно годишния план за превантивна поддръжка на съоръженията в компанията, като в резултат съотношението на времето, отделено за аварийни дейности спрямо общите дейности спадна от 15 % през декември 2008 до 12% през декември 2008. Част от заслугата за намаления брой аварийни намеси е използването от началото на 2009 г. на високотехнологична апаратура за диагностика на съоръженията в компанията (уред за измерване на вибрации, термографна камера, устройство

за лазерно измерване на съосие на машини), с помощта на които се откриват потенциални повреди преди да прераснат в скъпоструващи аварии.

Паралелно с оперативните дейности, специалистите в отдела извършиха монтаж на 12 нови хидрофорни инсталации, част от инвестиционната програма на компанията.

Споразумение за продажба на редуцирани въглеродни емисии

Съгласно сключено на 21 септември 2007 споразумение между "Софийска Вода" АД и създаденият към ЕБВР "Въглероден Фонд" за продажба на редуцирани въглеродни емисии през 2009 год. на база на изготвените мониторингови доклади беше признат приход от усвояване на въглеродни емисии в размер на 2 293 хил. лева. Разпределен по години този приход е: 2008 год. 930 хил. лева и 2009 год. 1 363 хил. лв.

ИНВЕСТИЦИИ 2009

2009 г. беше първата година от новия петгодишен Бизнес План 2009-2013, през който „Софийска вода“ АД е планирала инвестиции на обща стойност 240 милиона лева (средно 48 млн. лв.). Реалната сума на направените инвестиции през 2009 г. е на обща стойност 52,4. Капиталовите разходи за 2009 г. се делят на следните категории:

Водоснабдяване – 20,40 млн. лева

Пречистване на питейни води – 3,55 млн. лева

Канализация – 12,95 млн. лева

Пречистване на отпадъчни води – 7,48 млн. лева

Сградни отклонения, водомери – 5,62 млн. лева

Обслужване на клиенти – 2,47 млн. лева

Основните проекти от 2009 г. са:

Рехабилитация на речно водохващане „Аварийно“

Подмяна на кранове на яз. „Бели Искър“

Рехабилитация на довеждащ водопровод до р-р Коньовица – 1840 м

Рехабилитация на довеждащ водопровод до р-р Подгумер – 1500 м

Начало на строително-монтажните работи за изместване на гравитачния водопровод от ПСПВ Панчарево (участък с дълж. Ок. 500 м и диаметър 1600 мм)

Хидроизолация на сухата камера на резервоар „Колежа“

Хидроизолация на резервоар „Кремиковци“

Изграждане на ограда на СОЗ на р-р „Кремиковци“

Изграждане на етап от оградата на яз. „Искър“

ОКОЛНА СРЕДА И УСТОЙЧИВО РАЗВИТИЕ

Като дружество предоставящо водоснабдителни и канализационни услуги за територията на София и околните населени места, дейността на „Софийска вода“ АД е тясно свързана с екологията и опазването на околната среда. Принципите на устойчивото развитие са основополагащи за всеки аспект от работата на дружеството и хармонизират с принципите на главните акционери – Европейската банка за възстановяване и развитие и международния мултиутилитни оператор Юнайтед Ютилитис.

Инвестиционната дейност, на най-големия оператор на ВиК услуги в България „Софийска вода“ АД, е като цяло и екологична. Регулирането и управлението на водите и водните ресурси и дейностите по водопроводната мрежа водят до намаляване на загубите на вода и оттам до пестене на този ценен природен ресурс. Повишаване на информираността на софиянци по отношение на ефективното водопотребление е важен аспект от работата на дружеството ни за прилагане на принципите на устойчивото развитие. Въвеждането на добри практики при експлоатацията и поддръжката на канализационната мрежа, изграждането на нова такава и осигуряване на все по-ефективно и качествено пречистване на отпадъчните води е приоритет на дружеството за подобряване състоянието на водоизточниците.

През 2008 г. „Софийска вода“ АД внедри система за управление по отношение на околната среда, съгласно изискванията на БДС EN ISO 14001:2005. Стандартът е признат в целия свят и поставя изисквания към организацията при идентифицирането, управлението и контрола на дейностите, имащи влияние върху околната среда. Одитът по сертифициране бе проведен от най-големият сертификационен орган в света предлагащ акредитирана сертификация в тази област- "Bureau Veritas Certification". В резултат на положените усилия „Софийска вода“ АД премина успешен годишен първи контролен одит в началото на месец декември 2009 година. За поддържането на система за управление по отношение на околната среда през 2009г. беше проведен курс и бяха обучени 10 нови одитори за провеждане на планирани вътрешни одити, работещи в различни структури на дружеството.

Изготвяне на „Програма за управление на отпадъците 2009-2013 г.“

С внедряването на Система за управление на околната среда, беше извършена идентификация на всички аспекти по околна среда на „Софийска вода“ АД. Аспектите бяха оценени според големината на тяхното въздействие и степента на управлението им. Изготвен бе списък на значимите и важните, подлежащи на управление аспекти. С това възникна и необходимост за актуализиране на „Програмата за управление на отпадъците“ на дружеството. В програмата са включени всички идентифицирани отпадъци, които се генерират в резултат от дейностите извършвани от „Софийска вода“ АД. Описани са начините за временно съхраняване, транспортиране и предаването на отпадъците на лицензирани фирми за по-нататъшното им оползотворяване, според законодателството в тази област.

Разделно събиране и изхвърляне на офис хартия, стъкло и пластмаса от всички обекти на „Софийска вода“ АД

Друга добра практика на „Софийска вода“ АД е използването на система за разделно събиране на отпадъци с три различни по цвят контейнери. Осигурени са съдове за всички обекти на дружеството. След подписване на договор за събиране и транспортиране на отпадъци от хартия, пластмаса и стъкло с Екопак АД, са осигурени условия за разделно събиране на тези отпадъци.

В началото на декември 2009 г. „Софийска вода“ АД официално се въведе в експлоатация когенератора за оползотворяване на биогаз от пречиствателната станция за отпадъчни води „Кубратово“. Работата на когенераторната инсталация ще позволи пълното оползотворяване на биогаза, който се образува при гниенето на утайките, и превръщането му в топлинна и електроенергия.

БЕЗОПАСНОСТ И ЗДРАВЕ ПРИ РАБОТА

Ключов фактор за нашето представяне като професионалисти в бизнеса е непрекъснато подобрене на системата ни за управление на безопасност и здраве при работа. През януари 2009 „Софийска вода“ АД получи сертификат №116087290 на TUF NORD за успешно сертифициране на системата си за управление на безопасността и здравето при работа на база стандарт BS OHSAS 18001:2007.

Външният контролен одит на СУБЗР по BS OHSAS 18001:2007, извършен в края на 2009 от одитори на TUF NORD, завърши без констатирано несъответствие. Дадени са няколко препоръки с цел непрекъснато подобрене на СУБЗР.

Инциденти със загуба на време

През годината са докладвани и разследвани шест трудови злополуки, класифицирани като такива по българското законодателство.

Три от злополуките са станали с наши служители по време на идване на работа, като причините са в лошите метеорологични условия или проблеми в градски транспорт.

Останалите три злополуки са станали по време на извършване на работа.

Инциденти без загуба на време

През годината са докладвани :

1 бр . инциденти без последствия от нараняване

37 бр. инциденти без последствия от нараняване, но с повреда на имущество

1бр. инцидент с членове на обществото без оплакване към фирмата

УПРАВЛЕНИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ

„Софийска вода“ е организация, споделяща най-добрите практики в областта на Развитието и Управлението на Човешкия капитал. Компанията изпълнява всички социални ангажименти към служителите, които са регламентирани като задължителни в нормативната уредба и колективния трудов договор сключен между дружеството и профсъюзите, като представители на работещите.

Възнаграждения и придобивки

През февруари 2009г. бе изплатен годишен бонус в размер на 7% от брутното възнаграждение на всеки служител за предходната година съгласно приетата бонус схема на компанията.

Считано от 01.02.2009г. заплатите на служителите в компанията бяха увеличени с 7.8%, следвайки установената практика на компанията за индексирание на заплащането с размера на официално обявения от Националния статистически институт инфлационен процент.

От 1.04.2009г. заплатите бяха увеличени средно с 10% след оценка на нивата на възнаграждения спрямо пазарните нива и не на последно място спрямо пределния ресурс от финансови средства.

От началото на 2009 година всички служители на «Софийска вода» АД получиха допълнителни два дни платен годишен отпуск според договореност в Браншовия колективен трудов договор.

Ангажираност

Важна инициатива на Дружеството в областта на Човешките ресурси беше проведеното през м. декември 2009г. четвърто проучване на мнението на служителите, което премина под надслова „Моето мнение има значение!“. В проучването взеха участие 43% от служителите на компанията. Резултатите от това проучване бяха обобщени в началото на 2010г.

Като цяло проучването обхваща същите теми от предишните проучвания с цел да се проследят по-добре тенденциите в нагласите на служителите по отношение на ключови показатели и процеси във фирмата.

Обучение и развитие

В изпълнение на Годишния план за обучения се осъществиха обучения от Програмата за развитие на мениджърите, както и други обучения, курсове и семинари за служители в компанията, в т.ч. университетски и сертификационни програми. През годината се провеждаха и въвеждащи обучения за новопостъпили служители в компанията, целящи бързото и лесното им адаптиране към новата среда и запознаване с ценностите, културата и структурата на компанията.

Стажантската програма на „Софийска вода“ АД се проведе за осма поредна година. Тя стартира на 01 юли 2009г. за период от 3 месеца. Програмата „Предизвикай бъдещето“ дава възможност на студенти и млади специалисти да се включат професионално в работния процес в различни дирекции на компанията, както и да се идентифицират бъдещи служители, да се открият таланти и да се генерират нови идеи. След завършване на стажа 27% от стажантите останаха да работят и да се развиват професионално в компанията.

Като част от традиционната годишна инициатива на United Utilities двама служители на „Софийска вода“ АД участваха в обменната програма, която се проведе през м. май 2009г.

Също така през 2009г. бе въведена нова, по-гъвкава система за награждаване на индивидуалните и екипните постижения в „Софийска вода“ АД със следните категории отличия: Златна звезда на „Софийска вода“ АД; Шампион на „Софийска вода“ АД; Екип на „Софийска вода“ АД. По схемата през 2009г. постъпиха над 150 номинации, отличаващи индивидуални и екипни постижения. Отличени с приза „Златна звезда“ бяха 24 служители, наградените екипи за 2009г. бяха общо 5.

НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

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

БОРД НА ДИРЕКТОРИТЕ

През годината „Софийска вода“ АД имаше 7 члена на Борда на Директорите, чието възнаграждение беше както следва:

Камен Манев, Георги Такев и Николай Александров получиха по 24,000 лв. от „Софийска вода“ АД за работата им като Директори.

На 19.06.2009 г. Стивън Фрейзър беше заменен от Андрю Джеймс Прескот.

Марион Прайс, Лесли Бел, Стивън Фрейзър и Илияна Цанова, заемаха позиции като директори през годината и не получаваха възнаграждение от „Софийска вода“ АД.

Никой от гореспоменатите членове не е притежавал акции или опции за акции в „Софийска вода“ АД по което и да е време.

По отношение на изискваната информация, съгласно чл.187д от Търгонския Закон, Дружеството не е прехвърляло или придобивало собствени акции през отчетната 2009г.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Юнайтед Ютилитис ЮЮ (София) БВ“, което държи 77,10% от акциите на „Софийска вода“ АД, както и с другите дружества от икономическата група. Размерът на трансакциите и сумата на вземанията и задълженията към свързаните лица са оповестени в нота 26 към индивидуалния финансов отчет на Дружеството за 2009г.

ПРОГНОЗА ЗА 2010г. И БИЗНЕС ПЛАН ЗА 2009 - 2013г.

В Бюджета на „Софийска вода“ АД за 2010г. са заложили 50,7 млн.лв. инвестиции, изпълнението на които е важно условие за постигането на ключовите показатели, заложили в Бизнес плана за втория регулаторен период. Очакваният финансов резултат преди амортизации, лихви и данъци към края на 2010г. е 54,6 млн.лв.

На 09.10.2008г. ДКЕВР одобри петгодишен бизнес план, съгласно който Дружеството се задължава да направи инвестиции на стойност 240 млн.лева. С решение от 22.12.2008г. на комисията беше одобрена цена от 1.169 лв. (без ДДС) за 2009г. Цената влезе в сила на 01.01.2009г.

На 23.12.2009 г. със свое Решение № Ц-62 ДКЕВР одобри предложените цени на предоставяните от „Софийска вода“ АД услуги, необходими за изпълнението на поставените цели в Бизнес плана на Дружеството. Така считано от 01.01.2010 г. в сила за водоснабдителна система в град София е комплексна цена за битови потребители в размер на 1.280 лева (без ДДС).

Цените за 2010 г. са определени съгласно Указанията за образуване на цени на водоснабдителните и канализационните услуги при ценово регулиране чрез горна граница на цени. Очакваните приходи за 2010 г. са в размер на 121,7 млн.лева, което е с около 11% повече от приходите през 2009 г.