

# Бележки към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

## 1. Характер на дейността

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

Адрес на регистрация на Групата е България, София, бул./ул. Бизнес Център Интерпред Цар Борис, бул."Цар Борис III" № 159, ет. 2 и 3. Групата е собственост 77.1% на Веолия Сентрал & Истърн Юроп и 22.9% на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД.

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

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

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

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

Средносписъчният брой на персонала на Групата към 30 юни 2023 г. е 1 044 души.

Компанията е представявана от изпълнителен директор – Васил Борисов Тренев.

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

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

## 2. База за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Настоящият междинен съкратен финансов отчет от 30 юни 2023 г. е изготвен съгласно МСС 34 *Междинно финансово отчитане*. Той не включва цялата информация и оповестявания, изискващи се при годишните финансови отчети, съгласно МСФО, и трябва да се разглежда заедно с годишните финансови отчети на Групата за приключилата на 31 декември 2022 година, изготвени съобразно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Борда по международни счетоводни стандарти (БМСС) и приети от Европейския Съюз (ЕС).

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

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

Междинният съкратен финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие.

През първите шест месеца на 2022 година Групата продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 1,483 хил. лв. (за същия период на 2022: 12,842 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти с включени депозирани средства са в размер на 106,504 хил. лв. През отчетния период Групата обслужва редовно задълженията си към доставчици и кредитори. Няма просрочени задължения към трети страни.

С оглед на горното, ръководството има основателното очакване да смята, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Групата да покрие ликвидните си нужди в рамките на 2023 г.

#### **Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени**

Следните нови стандарти, промени в стандартите и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, не са задължителни за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2022 г. и не са били приложени при изготвянето на този финансов отчет. Групата планира да приложи тези промени, когато те влязат в сила.

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

**(а) МСФО 17 Застрахователни договори (издаден на 18 май 2017 г.); включително изменения на МСФО 17 (издаден на 25 юни 2020 г.)**

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г., като се позволява и по-ранното му прилагане. Групата очаква, че стандарта няма да има съществен ефект върху представянето във финансов отчет на Групата в периода на първоначално прилагане, тъй като Групата не издава застрахователни или презастрахователни договори, не държи презастрахователни договори и не издава инвестиционни договори с допълнителни негарантирани доходи.

**(б) Промени в МСС 1 Представяне на финансови отчети и МСФО Практическо становище 2: Оповестяване на счетоводни политики (издадено на 12 февруари 2021 г.), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.**

След като Предприятието приложи измененията към МСС 1, се разрешава също така да прилага измененията на МСФО Практическо становище 2.

Оповестяването на счетоводни политики (изменения на МСС 1 и МСФО Практическо становище 2) изменя МСС 1 по следните начини:

- По настоящем от предприятията се изисква да оповести информация за своята материална счетоводна политика вместо информация за своите значими счетоводни политики;
- Добавят се няколко параграфа, за да се обяснят как предприятието може да идентифицира информация за материалната счетоводна политика и да даде примери за това кога има вероятност информацията за счетоводната политика да бъде материална;
- В измененията се пояснява, че информацията за счетоводната политика може да бъде материална поради естеството ѝ, дори ако свързаните с тях суми са наматериални;

### Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени (продължение)

- Измененията изясняват, че информацията за счетоводната политика е материална, ако ползвателите на финансовите отчети на предприятието биха се нуждаели от нея, за да разберат друга материална информация във финансовите отчети;
- И измененията поясняват, че ако предприятието оповестява нематериална информация за счетоводната политика, тази информация не бива да прикрива информацията за материалната счетоводна политика.

В допълнение МСФО Практическо становище 2 е изменено чрез добавяне на насоки и примери за обяснение и доказване прилагането на "четириетапния процес на материалност" към информацията за счетоводната политика с цел подпомагане на измененията на МСС 1.

Групата не очаква изменението да има съществен ефект върху финансовия отчет в периода на първоначално прилагане.

**(в) Промени на МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводните приблизителни оценки (издадено на 12 февруари 2021 г.), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г. и промените в счетоводната политика и промените в счетоводните приблизителни оценки, които настъпват на или след началото на този период. Ранно прилагане е разрешено.**

Промените в МСС 8 са съсредоточени изцяло върху счетоводните приблизителни оценки и изясняват следното:

- Определянето на промяна в счетоводните приблизителни оценки се заменя с определение на счетоводните приблизителни оценки. Съгласно новото определение счетоводните приблизителни оценки са "парични суми във финансовите отчети, които подлежат на несигурност при измерването".
- Предприятията разработват счетоводни приблизителни оценки, ако счетоводните политики изискват позициите във финансовите отчети да се измерват по начин, който включва несигурност на измерването.
- Съветът пояснява, че промяна в счетоводната приблизителна оценка, която е резултат от нова информация или ново развитие, не е корекция на грешка. Освен това, последиците от промяни във входяща информация или измервателна техника, използвана за разработване на счетоводна приблизителна оценка, са промени в счетоводните приблизителни оценки, ако те не произтичат от коригирането на грешките от предходен период.
- Промяната в счетоводната приблизителна оценка може да засегне само печалбата или загубата на текущия период, или печалбата или загубата както на текущия период, така и на бъдещите периоди. Ефектът от промяната, свързана с текущия период, се признава като доход или разход през текущия период. Ефектът, ако има такъв, върху бъдещи периоди, се признава като доход или разход в тези бъдещи периоди.

Групата не очаква изменението да има съществен ефект върху финансовия отчет в периода на първоначално прилагане.

**(г) Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочени данъци, свързани с активи и пасиви, произтичащи от единична сделка (издаден на 7 май 2021 г.)**

Измененията са в сила за годишните отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г. Ранното приемане е разрешено.

**(д) Изменения на МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация (издаден на 9 декември 2021 г.)**

## Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени (продължение)

МСФО 17, включващ изменението, е в сила за годишни отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

Изменението е преходна опция, свързана със сравнителна информация за финансови активи, представена при първоначалното прилагане на МСФО 17. Изменението има за цел да помогне на предприятията да избегнат временни счетоводни несъответствия между финансови активи и задължения по застрахователни договори и следователно да подобри полезността на сравнителната информация за потребители на финансови отчети.

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

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

Следните изменения и подобрения на стандарти не се очаква да имат съществен ефект върху финансовия отчет на Групата.

- Изменения на МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг (издаден на 22 септември 2022 г.);
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети:
  - Класификация на задълженията като текущи или нетекущи (издаден на 23 януари 2020 г.);
  - Класификация на задълженията като текущи или нетекущи - отлагане на датата на влизане в сила (издаден на 15 юли 2020 г.); и
  - Нетекущи пасиви със споразумения (издадени на 31 октомври 2022 г.).

## 2.1. Счетоводна политика

Настоящият междинен съкратен консолидиран финансов отчет е изготвен съгласно счетоводните политики, приети при последния годишен консолидиран финансов отчет за приключилата на 31 декември 2022 година.

## 2.2. Прогнози

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

При изготвянето на настоящия междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки, направени от ръководството, при прилагането на счетоводната политика на Групата, и ключовите източници на несигурността при прогнозирането са същите като тези, приложени към годишния финансов консолидиран отчет за приключилата на 31 декември 2022 година, с изключение на промените при прогнозите, изискващи се при определяне на провизията за корпоративния данък.

## 2.3. Управление на финансовия риск

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

Междинния съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация за управление на риска и оповестяванията, необходими за годишния финансов отчет, и следва да се разглежда във връзка с годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. По време на периода няма промени в политиките за управление на риска, свързан с финансовите инструменти.

### 3. Значими събития и трансакции през отчетния период

На 15 май 2023 година Групата сключи два договора за депозирание на парични наличности с ИНГ Банк Н.В. – клон София. Депозитите са както следва:

- Депозит А
  - Дата на сключване: [15 май 2023 г.]
  - Начална дата: [15 май 2023 г.]
  - Дата на падеж: [15 май 2024 г.]
  - Размер на главницата: 30,000,000.00 лева
  - Дата на плащане на лихвата: На падеж
  - Крайна дата на лихвения период: На падеж
  - Работно време за плащанията: София
  - Фиксиран лихвен процент: 3.02%
  
- Депозит Б
  - Дата на сключване: [15 май 2023 г.]
  - Начална дата: [15 май 2023 г.]
  - Дата на падеж: [29 септември 2023 г.]
  - Размер на главницата: 20,000,000.00 лева
  - Дата на плащане на лихвата: На падеж
  - Крайна дата на лихвения период: На падеж
  - Работно време за плащанията: София
  - Фиксиран лихвен процент: 2.85%

През 2021г. „Софийска вода“ АД подаде жалба срещу Решение № ПК – 1 от 28.05.2021 г. на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) в частите, в които КЕВР определя за регулаторния период, започващ от 01.01.2022 г. групи на ВиК оператори и прогнозни конкретни цели за показателите за качество на В и К услугите. С решение по адм. д. 6374/2021г., постановено на 08.12.2022г., Административен съд – София-град отменя обжалваното решение в частта, с която „Софийска вода“ АД е определено за „голям оператор“, както и в частта, в която са определени прогнозни конкретни цели за показателите за качество на В и К услугите: ПК 11а „Енергийна ефективност за доставяне на вода“, ПК 11б „Енергийна ефективност за дейността по пречистване на отпадъчни води“, ПК 11г „Рехабилитация на водопроводните мрежи“ и ПК 12г „Събираемост“ и връща преписката на КЕВР за ново произнасяне при спазване на указанията в мотивите на решението по тълкуване и прилагане на закона. По жалба на КЕВР срещу посоченото решение във Върховния административен съд е образувано дело № 872/2023г. С решение от 31.05.2023г. Върховният административен съд оставя изцяло в сила решението на Административен съд – София-град.

#### 4. Нематериални активи

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

| В хиляди лева                  | Разходи за<br>развойна<br>дейност | Софтуер  | Концесионно<br>право | Активи в<br>процес на<br>изграждан<br>е- други | Общо      |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--|-----------|
| <b>Отчетна стойност</b>        |                                   |          |                      |  |           |
| Баланс към 1 януари 2022 г.    | 21,041                            | 24,860   | 652,742              | 1  | 698,644   |
| Придобити активи               | -                                 | -        | 38,762               | 711  | 39,473    |
| Отписани активи                | -                                 | -        | -                    | -  | -         |
| Трансфери                      | -                                 | 711      | -                    | (711)  | -         |
| Баланс към 31 декември 2022 г. | 21,041                            | 25,571   | 691,504              | 1  | 738,117   |
| Баланс към 1 януари 2023 г.    | 21,041                            | 25,571   | 691,504              | 1  | 738,117   |
| Придобити активи               | -                                 | -        | 18,170               | 21   | 18,191    |
| Отписани активи                | -                                 | -        | -                    | -  | -         |
| Трансфери                      | -                                 | 21       | -                    | (21)   | -         |
| Баланс към 30 юни 2023 г.      | 21,041                            | 25,592   | 709,674              | 1  | 756,308   |
| <b>Амортизация</b>             |                                   |          |                      |  |           |
| Баланс към 1 януари 2022 г.    | (21,038)                          | (19,162) | (414,452)            | -  | (454,652) |
| Амортизация за годината        | -                                 | (983)    | (69,533)             | -  | (70,516)  |
| Отписани активи                | -                                 | -        | -                    | -  | -         |
| Баланс към 31 декември 2022 г. | (21,038)                          | (20,145) | (483,985)            | -  | (525,168) |
| Баланс към 1 януари 2023 г.    | (21,038)                          | (20,145) | (483,985)            | -  | (525,168) |
| Амортизация за годината        | -                                 | (501)    | (39,567)             | -  | (40,068)  |
| Отписани активи                | -                                 | -        | -                    | -  | -         |
| Баланс към 30 юни 2023 г.      | (21,038)                          | (20,646) | (523,552)            | -  | (565,236) |
| <b>Балансова стойност</b>      |                                   |          |                      |  |           |
| На 1 януари 2022 г.            | 3                                 | 5 698    | 238,290              | 1  | 243,992   |
| На 31 декември 2022 г.         | 3                                 | 5,426    | 207,519              | 1  | 212,949   |
| На 1 януари 2023 г.            | 3                                 | 5,426    | 207,519              | 1  | 212,949   |
| На 30 юни 2023 г.              | 3                                 | 4,946    | 186,122              | 1  | 191,072   |

## 5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

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

| <i>В хиляди лева</i>          | Земя и<br>сгради | Машини и<br>съоръжения | Транспортни<br>средства | Подобрения<br>на насти<br>активи | Активи в<br>процес на<br>изграждане | Общо     |
|-------------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------|
| <b>Отчетна стойност</b>       |                  |                        |                         |                                  |                                     |          |
| Баланс на 1 януари 2022 г.    | 6,260            | 40,352                 | 21,657                  | 2,831                            | -                                   | 71,100   |
| Придобити активи              | 158              | -                      | -                       | -                                | 6,394                               | 6,552    |
| Отписани активи               | -                | (938)                  | -                       | -                                | -                                   | (938)    |
| Трансфери                     | -                | 5,043                  | 1,163                   | 188                              | (6,394)                             | -        |
| Баланс на 31 декември 2022 г. | 6,418            | 44,457                 | 22,820                  | 3,019                            | -                                   | 76,714   |
| Баланс на 1 януари 2023 г.    | 6,418            | 44,457                 | 22,820                  | 3,019                            | -                                   | 76,714   |
| Придобити активи              | -                | -                      | -                       | -                                | 745                                 | 745      |
| Отписани активи               | -                | (125)                  | -                       | -                                | -                                   | (125)    |
| Трансфери                     | 1,725            | 500                    | 244                     | 1                                | (745)                               | 1,725    |
| Баланс на 30 юни 2023г        | 8,143            | 44,832                 | 23,064                  | 3,020                            | -                                   | 79,059   |
| <b>Амортизация</b>            |                  |                        |                         |                                  |                                     |          |
| Баланс на 1 януари 2022 г.    | (3,201)          | (32,628)               | (14,526)                | (1,513)                          | -                                   | (51,868) |
| Амортизация за годината       | (1,429)          | (2,947)                | (1,654)                 | (181)                            | -                                   | (6,211)  |
| Отписани активи               | 27               | 929                    | 1                       | -                                | -                                   | 957      |
| Баланс на 31 декември 2022 г. | (4,603)          | (34,646)               | (16,179)                | (1,694)                          | -                                   | (57,122) |
| Амортизация към 1 януари 2023 | (4,603)          | (34,646)               | (16,179)                | (1,694)                          | -                                   | (57,122) |
| Амортизация за годината       | (794)            | (1,669)                | (801)                   | (98)                             | -                                   | (3,362)  |
| Отписани активи               | -                | 125                    | -                       | -                                | -                                   | 125      |
| Баланс на 30 юни 2023г.       | (5,397)          | (36,190)               | (16,980)                | (1,792)                          | -                                   | (60,359) |
| <b>Балансова стойност</b>     |                  |                        |                         |                                  |                                     |          |
| На 1 януари 2022              | 3,059            | 7,724                  | 7,131                   | 1,318                            | -                                   | 19,232   |
| На 31 декември 2022           | 1,815            | 9,811                  | 6,641                   | 1,325                            | -                                   | 19,592   |
| На 1 януари 2023              | 1,815            | 9,811                  | 6,641                   | 1,325                            | -                                   | 19,592   |
| На 30 юни 2023                | 2,746            | 8,642                  | 6,084                   | 1,228                            | -                                   | 18,700   |

## Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през първите шест месеца на 2023 година, са на стойност 744 хил. лева (същия период на 2021 г.: 431 хил. лева.) и са представени по-долу:

| В хиляди лева   | до 30 юни<br>2023 г. | до 30 юни<br>2022 г. |
|---|----------------------|----------------------|
| Ко-генератор  | 2                    | 96                   |
| Транспортни средства и механизация                            | 244                  | 94                   |
| Лабораторно оборудване  | 52                   | 69                   |
| Компютърно оборудване   | 46                   | 97                   |
| Уреди за геодезични измервания и определяне на местоположение | 113                  | -                    |
| Друго оборудване  | 287                  | 75                   |
|   | <u>744</u>           | <u>431</u>           |

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първите шест месеца на 2023 година., които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право” и са в размер на 17,382 хил.лева (същия период на 2022 г.: 13,012 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

| В хиляди лева                             | до 30 юни<br>2023 г. | до 30 юни 2022 г. |
|---|----------------------|-------------------|
| Водопроводна мрежа и сградни отклонения   | 7,267                | 6,415             |
| ПСОВ Кубратово                            | 316                  | 291               |
| Канализационна мрежа и сградни отклонения | 5,692                | 2,343             |
| Хидранти и кранове                        | 1,060                | 1,066             |
| Водомери                                  | 2,813                | 2,286             |
| Помпени станции                           | 2                    | 1                 |
| Подобрения на наети активи                | 232                  | 610               |
|   | <u>17,382</u>        | <u>13,012</u>     |



## 6. Търговски вземания

| <i>В хиляди лева</i>                   | <b>Бел.</b> | <b>2023</b>   | <b>2022</b>   |
|--|-------------|---------------|---------------|
| Търговски и други вземания             |             | 62,628        | 61,401        |
| Обезценка на вземания                  |             | (28,583)      | (29,229)      |
| Общо търговски вземания                |             | <u>34,045</u> | <u>32,172</u> |
| Други вземания и предплащания          |             | 1,865         | 1,675         |
|  |             | <u>1,865</u>  | <u>1,675</u>  |
| Общо търговски и други вземания        |             | <u>35,910</u> | <u>33,847</u> |
| в т.ч. нетекущи                        |             | 2,289         | 2,310         |
| в т.ч.. текущи (свързани и трети лица) |             | 33,621        | 31,537        |

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

| <i>В хиляди лева</i> | <b>Отчетна Обезценка</b> |                 | <b>Балансова</b> |                | <b>Отчетна Обезценка</b> |                | <b>Балансова</b>   |                |
|----------------------|--------------------------|-----------------|------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------|----------------|
|                      | <b>стойност</b>          |                 | <b>стойност</b>  |                | <b>стойност</b>          |                | <b>стойност</b>    |                |
|                      | <b>30 юни</b>            |                 | <b>30 юни</b>    |                | <b>31</b>                |                | <b>31 декември</b> |                |
|                      | <b>2023 г.</b>           | <b>2023 г.</b>  | <b>2023 г.</b>   | <b>2023 г.</b> | <b>декември</b>          |                | <b>2022 г.</b>     | <b>2022 г.</b> |
|                      |                          |                 |                  |                | <b>2022 г.</b>           | <b>2022 г.</b> | <b>2022 г.</b>     | <b>2022 г.</b> |
| Бюджетни организации | 3,052                    | (878)           | 2,174            | 2,799          | (1,169)                  | 1,630          |                    |                |
| Търговски клиенти    | 9,562                    | (1,969)         | 7,593            | 9,898          | (1,999)                  | 7,899          |                    |                |
| Население            | 54,301                   | (25,358)        | 28,943           | 55,163         | (25,645)                 | 29,518         |                    |                |
| Други клиенти        | 8,217                    | (378)           | 7,839            | 6,242          | (398)                    | 5,864          |                    |                |
| Свързани лица        | 124                      | -               | 124              | 132            | -                        | 132            |                    |                |
|                      | <u>75,256</u>            | <u>(28,583)</u> | <u>46,673</u>    | <u>74,234</u>  | <u>(29, 191)</u>         | <u>45,043</u>  |                    |                |

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

| В хиляди лева              | До 30            | До 30 юни       | Кредитна | До 31            | До 31           | Кредитна |
|----------------------------|------------------|-----------------|----------|------------------|-----------------|----------|
|                            | юни 2023         | 2023            |          | декември 2022    | декември 2022   |          |
|                            | Отчетна стойност | Обезценка       | оценка   | Отчетна стойност | Обезценка       | оценка   |
| Текущи (непросрочени)      | 27,339           | (882)           | Не       | 25,330           | (908)           | Не       |
| Просрочени от 1-30 дни     | 2,956            | (598)           | Не       | 3,078            | (605)           | Не       |
| Просрочени от 31-60 дни    | 2,329            | (707)           | Не       | 2,284            | (710)           | Не       |
| Просрочени от 61-90 дни    | 1,816            | (703)           | Не       | 2,050            | (750)           | Не       |
| Просрочени от 91-180 дни   | 4,888            | (2,064)         | Не       | 4,947            | (2,094)         | Не       |
| Просрочени от 181-360 дни  | 8,844            | (5,108)         | Не       | 8,671            | (4,995)         | Не       |
| Просрочени от 361-720 дни  | 12,863           | (8,264)         | Да       | 13,087           | (8,433)         | Да       |
| Просрочени от 721-1080 дни | 14,221           | (10,257)        | Да       | 14,787           | (10,696)        | Да       |
|                            | <u>75,256</u>    | <u>(28,583)</u> |          | <u>74,234</u>    | <u>(29,191)</u> |          |

## 7. Акционерен капитал

Към 30 юни 2023 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2022 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 30 юни 2023 г. година акционери в Групата са:

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

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

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

## 8. Кредити

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

| <i>В хил. лв.</i>      | до 30 юни<br>2023 г. | до 31 декември<br>2022 г. |
|------------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>Нетекущи пасиви</b> |                      |                           |
| Пасиви по лизинги      | 1,402                | 338                       |
|                        | <u>1,402</u>         | <u>338</u>                |
| <b>Текущи пасиви</b>   |                      |                           |
| Пасиви по лизинги      | 1,188                | 1,333                     |
|                        | <u>1,188</u>         | <u>1,333</u>              |
| Общо заеми и кредити   | <u>2,590</u>         | <u>1,671</u>              |

## 9. Разход за Корпоративен данък

Разходите за Корпоративния данък се признават на база най-добрата прогноза на ръководството за ставката на годишния корпоративен данък, очаквана за цялата 2023 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2023 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2022 е била 10%).

## 10. Сделки със свързани лица

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

Свързаните лица на Групата са крайната компания-майка и всички дружества под общ контрол, както и ключов ръководен персонал. Тъй като миноритарният акционер ВиК е с едноличен собственик Столична община (СО), което го прави свързано с правителството дружество, за свързани лица се смятат компании, които са под държавен контрол.

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

- Приходи и разходи от договори за строителство със СО 5,471 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

|  | 30 юни<br>2023 г.<br>лв. '000. | 30 юни<br>2022 г.<br>лв. '000. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
|--|--------------------------------|--------------------------------|

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| Приходи | 5,471   | 4,729   |
| Разходи | (5,471) | (4,729) |

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

Дъщерното дружество във финансовия отчет на „Софийска вода“ (Групата) е „Уотър Индъстри Съпорт Енд Едюкейпън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2022: 100%).

### 10.1 Транзакции със собственици

|  | 30 юни<br>2023 г.<br>лв. '000. | 30 юни<br>2022 г.<br>лв. '000. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
|--|--------------------------------|--------------------------------|

#### Услуги по закупуване

|   |         |       |
|---|---------|-------|
| Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централа и Източна Европа | (750)   | (750) |
| Получени отстъпки във връзка с доставки Веолия Енвиронман СА  | -       | 3     |
| Проведени обучения от Веолия Енвиронман СА  | -       | (25)  |
| Проведени обучения Веолия Чешка Република   | (1)     |       |
| Предоставени ИТ услуги от Веолия Енвиронман СА  | (106)   | (11)  |
| Предоставени Акции Секвоя от Веолия Енвиронман СА   | (248)   |       |
| Проведени обучения Веолия Кампос  | (44)    | (12)  |
| Наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД  | (31)    | (30)  |
| Тестване на водомери от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД  | -       | (1)   |
| Предоставени услуги „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД  | -       | (1)   |
| Закупуване на климатици „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД  | -       | -     |
| Поддръжка на климатици и система за контрол на достъпа „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД               | (7)     | (5)   |
| Гаранция по договор „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД  | -       | (3)   |
| Закупуване на работно облекло от „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД                                     | -       | (1)   |
| Предоставяне на лиценз Веолия Енерджи Полша   | -       | (6)   |
| Обучение Institut Envir Sluzeb  | (1)     | -     |
| Закупуване на лиценз от Крюгер  | (55)    |       |
|   | (1,243) | (842) |

|  | 2023 г.<br>лв. '000. | 2022 г.<br>лв. '000. |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Предоставяне на услуги</b>  |                      |                      |
| Приход от продажба на материали на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД      | 1                    | 1                    |
| Приходи от лабораторни анализи „Веолия Енерджи Сълюшпънс“ ЕАД              | -                    | -                    |
| Приходи от скада мониторинг предоставени на „Веолия Енерджи Сълюшпънс“ ЕАД | -                    | 3                    |
| Водомерни услуги „Веолия Енерджи Сълюшпънс“ ЕАД                            | -                    | 5                    |
|  | <b>1</b>             | <b>9</b>             |

## 10.2 Транзакции с ключов ръководен персонал

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

|   | 30 юни<br>2023 г.<br>лв. '000. | 30 юни<br>2022 г.<br>лв. '000. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Възнаграждение на Съвета на директорите | 321                            | 291                            |
| - от тях на салдо към 30 юни            | 46                             | 39                             |

## 11. Събития след датата на отчетния период

През 2021г. „Софийска вода“ АД обжалва Решение № НВ-1/28.05.2021 г. на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР), в частите му по т. 1, т. 1.1. и т. 1.2., с които КЕВР утвърждава за регулаторния период, започващ от 01.01.2022 г.: норма на възвръщаемост на капитала равна на среднопретеглена цена на капитала при съотношение на собствен и привлечен капитал 50:50, по групи ВиК оператори, за големи ВиК оператори 8,12%; утвърдена целева структура на капитала при съотношение на собствен и привлечен капитал 50:50; норма на възвръщаемост на собствения капитал, изчислена при съотношение на собствен и привлечен капитал 50:50 за големи ВиК оператори НВ=11,12%. С решение от 30.11.2022г., постановено по адм.д. 6373/2021г., Административен съд – София-град отменя обжалваното решение и връща преписката на КЕВР за ново произнасяне при спазване на указанията в мотивите на решението по тълкуването и прилагането на закона. По жалба срещу посоченото решение от КЕВР, във Върховен административен съд е образувано адм.д. 932/2023г. Със свое решение от 26.07.2023г., Върховният административен съд потвърждава решението на Административен съд – София-град в частта, с която е отменено Решение № НВ-1 от 28.05.2021г. на Комисията за енергийно и водно регулиране, в частите му по т. 1, т. 1.1. и т. 1.2., по отношение на „Софийска вода“ АД и връщането на преписката по отношение на „Софийска вода“ АД в тези части за ново произнасяне от КЕВР при спазване на задължителните указания по тълкуване и прилагане на закона.

