

Бележки към междинния съкратен самостоятелен финансов отчет

1. Характер на дейността

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

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

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

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

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

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

Средносписъчният брой на персонала на Дружеството към 30 юни 2022 г. е 1 063 души.

Компанията е представлявана от изпълнителен директор – Васил Борисов Тренев.

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

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

2. База за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Настоящият междинен съкратен финансов отчет от 30 юни 2022 г. е изготвен съгласно МСС 34 *Междинно финансово отчитане*. Той не включва цялата информация и оповестявания, изискващи се при годишните финансови отчети, съгласно МСФО, и трябва да се разглежда заедно с годишните финансови отчети на Дружеството за приключилата на 31 декември 2021 година, изготвени съобразно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Борда по международни счетоводни стандарти (БМСС) и приети от Европейския Съюз (ЕС).

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

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

Междинният съкратен финансов отчет се изготвя съгласно принципа на действащото предприятие

През първите шест месеца на 2022 година Дружеството продължава да реализира нетна печалба след данъци, която достига 12,843 хил. лв. (за същия период на 2021: 22,918 хил. лв.). Паричните средства и еквиваленти са се увеличили с 22,641 хил. лв. в сравнение с края на 2021 г. и са в размер на 100,780 хил. лв. През отчетния период Дружеството обслужва редовно задълженията си към доставчици и кредитори. Няма просрочени задължения към трети страни.

С оглед на горното, ръководството има основателното очакване да смята, че наличните капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативната дейност) ще бъдат достатъчни, за да може Дружеството да покрие ликвидните си нужди в рамките на 2021 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 2021 г. и не са били приложени при изготвянето на този самостоятелен финансов отчет. Дружеството планира да приложи тези промени, когато те влязат в сила.

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

(а) Промени в МСФО 3 Бизнес комбинации; МСС 16 Имоти, машини и съоръжения; МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, както и Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022 г.

- Измененията на МСФО 3 Бизнес комбинации актуализира препратката в МСФО 3 към Концептуалната рамка за финансово отчитане без да променя счетоводните изисквания за бизнес комбинации.

- Измененията на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения забраняват на компаниите да приспадат от стойността на имотите, машините и оборудването сумите, получени от продажбата на произведени елементи, докато компаниите подготвят актива за използването му по предназначение. Вместо това, компаниите ще признават тези приходи и свързаните с тях разходи в печалбата и загубата.

- Измененията на МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи уточняват кои разходи включва дадена компания, когато преценява дали даден договор ще носи загуби.

- Годишните подобрения водят до малки изменения на МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните стандарти за счетоводно отчитане, МСФО 9 Финансови инструменти, МСС 41 Земеделие и Илюстративните примери към МСФО 16 Лизинг.

Дружеството не очаква изменението да има съществен ефект върху самостоятелния финансов отчет в периода на първоначално прилагане.

(б) Изменение на МСФО 16 Отстъпки от наеми, свързани с COVID-19 след 30 юни 2021 (публикувано на 31 март 2021 г.)

Изменението влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 април 2021 г. Решението изменя МСФО 16 като освобождава лизингополучателите от оценка дали свързаните с COVID-19 отстъпки от наеми са модификация на лизинг. При първоначалното му издаване, практическото улеснение беше ограничено до

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

отстъпки от наеми, за които намаляването на лизинговите плащания засяга само плащания, които са първоначално дължими на или преди 30 юни 2021 г.

Дружеството не очаква изменението да има съществен ефект върху самостоятелния финансов отчет в периода на първоначално прилагане.

(в) МСФО 17 Застрахователни договори

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

(г) 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 нематериални;
 - 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.

Дружеството не очаква изменението да има съществен ефект върху самостоятелния финансов отчет в периода на първоначално прилагане.

(а) 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".

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

— 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.

Дружеството не очаква изменението да има съществен ефект върху самостоятелния финансов отчет в периода на първоначално прилагане.

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

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

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

— *Промени в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.*

— *Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочени данъци, свързани с активи и пасиви, произтичащи от една сделка, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.*

— *Изменения на МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация (публикуван на 9 декември 2021), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023.*

2.1. Счетоводна политика

Настоящият междинен съкратен самостоятелен финансов отчет е изготвен съгласно счетоводните политики, приети при последния годишен самостоятелен финансов отчет за приключилата на 31 декември 2021 година.

2.2. Прогнози

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

При изготвянето на настоящия междинен съкратен самостоятелен финансов отчет значимите преценки, направени от ръководството, при прилагането на счетоводната политика на Дружеството, и ключовите източници на несигурността при прогнозирането са същите като тези, приложени към годишния финансов самостоятелен отчет за приключилата на 31 декември 2021 година, с изключение на промените при прогнозите, изискващи се при определяне на провизията за корпоративния данък.

2.3. Управление на финансовия риск

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

Междинния съкратен самостоятелен финансов отчет не включва цялата информация за управление на риска и оповестяванията, необходими за годишния финансов отчет, и следва да се разглежда във връзка с годишния финансов отчет към 31 декември 2021 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

Няма настъпили значими събития през първото шестмесечие.

4. Нематериални активи

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

В хиляди лева	Разходи за развойна дейност	Софтуер	Концесионно право	Активи в процес на изграждане и други	Общо
Отчетна стойност					
Баланс към 1 януари 2021 г.	21,041	24,141	617,786	1	662,969
Придобити активи	-	-	34,956	719	35,675
Отписани активи	-	-	-	-	-
Трансфери	-	719	-	(719)	-
Баланс към 31 декември 2021 г.	21,041	24,860	652,742	1	698,644
Баланс към 1 януари 2022 г.	21,041	24,860	652,742	1	698,644
Придобити активи	-	-	12,646	106	12,752
Отписани активи	-	-	-	-	-
Трансфери	-	107	-	(107)	-
Баланс към 30 юни 2022 г.	21,041	24,967	665,388	0	711,396
Амортизация					
Баланс към 1 януари 2021 г.	(21,037)	(18,200)	(355,489)	-	(394,726)
Амортизация за годината	(1)	(962)	(58,963)	-	(59,926)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2021 г.	(21,038)	(19,162)	(414,452)	-	(454,652)
Баланс към 1 януари 2022 г.	(21,038)	(19,162)	(414,452)	-	(454,652)
Амортизация за годината	-	(491)	(33,473)	-	(33,964)
Отписани активи	-	-	-	-	-
Баланс към 30 юни 2022 г.	(21,038)	(19,653)	(447,925)	-	(488,616)
Балансова стойност					
На 1 януари 2021 г.	4	5 941	262,297	1	268,243
На 31 декември 2021 г.	3	5,698	238,290	1	243,992
На 1 януари 2022 г.	3	5,698	238,290	1	243,992
На 30 юни 2022 г.	3	5,314	217,463	-	222,780

5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

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

<i>В хиляди лева</i>	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Подобрения на наети активи	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Баланс на 1 януари 2021 г.	8,749	39,235	19,954	2,115	-	70,053
Придобити активи	377	-	-	-	4,451	4,828
Отписани активи	(2,866)	(735)	(180)	-	-	(3,781)
Трансфери	-	1,852	1,883	716	(4,451)	-
Баланс на 31 декември 2021 г.	6,260	40,352	21,657	2 831	-	71,100
Баланс на 1 януари 2022 г.	6,260	40,352	21,657	2 831	-	71,100
Придобити активи	-	-	-	-	446	446
Отписани активи	-	(146)	-	-	-	(146)
Трансфери	158	337	94	15	(446)	158
Баланс на 30 юни 2022г	6,418	40,543	21,751	2,846	-	71,558
Амортизация						
Баланс на 1 януари 2021 г.	(4,644)	(30,278)	(12,979)	(1,373)	-	(49,274)
Амортизация за годината	(1,423)	(3,065)	(1,704)	(140)	-	(6,332)
Отписани активи	2,866	715	157	-	-	3,738
Баланс на 31 декември 2021 г.	(3,201)	(32,628)	(14,526)	(1,513)	-	(51,868)
Амортизация към 1 януари 2021	(3,201)	(32,628)	(14,526)	(1,513)	-	(51,868)
Амортизация за годината	(703)	(1,454)	(813)	(88)	-	(3,058)
Отписани активи	-	143	-	-	-	143
Баланс на 30 юни 2021г.	(3,904)	(33,939)	(15,339)	(1,601)	-	(54,783)
Балансова стойност						
На 1 януари 2021	4,105	8,957	6,975	742	-	20,779
На 31 декември 2021	3,059	7,724	7,132	1,317	-	19,232
На 1 януари 2022	4,105	8,957	6,975	742	-	20,779
На 30 юни 2022	2,514	6,604	6,412	1,245	-	16,775

Придобиване

Най-значимите материални активи, придобити през първите шест месеца на 2022 година, са на стойност 431 хил. лева (същия период на 2021 г.: 501 хил. лева.) и са представени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2022 г.	до 30 юни 2021 г.
Ко-генератор	96	20
Транспортни средства и механизация	94	112
Лабораторно оборудване	69	2
Компютърно оборудване	97	87
Уреди за геодезични измервания и определяне на местоположение	-	8
Друго оборудване	75	272
	<u>431</u>	<u>501</u>

Най-значимите новопридобити нематериални активи през първите шест месеца на 2022 година., които са прехвърлени от Активи в процес на изграждане, са свързани с увеличение на стойността на „Концесионно право” и са в размер на 13,012 хил.лева (същия период на 2021 г.: 18,286 хил.лв.). Основните компоненти са изброени по-долу:

В хиляди лева	до 30 юни 2022 г.	до 30 юни 2021 г.
Водопроводна мрежа и сградни отклонения	6,415	6,308
ПСОВ Кубратово	291	335
Канализационна мрежа и сградни отклонения	2,343	6,055
Хидранти и кранове	1,066	916
Водомери	2,286	2,063
Помпени станции	1	5
Подобрения на наети активи	610	2,604
	<u>13,012</u>	<u>18,286</u>

6. Търговски вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2022	2021
Търговски и други вземания		64,954	64,748
Обезценка на вземания		(31,746)	(31,548)
Общо търговски вземания		<u>33,208</u>	<u>33,200</u>
Други вземания и предплащания		2,025	1,269
		<u>2,025</u>	<u>1,269</u>
Общо търговски и други вземания		<u>35,233</u>	<u>34,469</u>
в т.ч. нетекущи		1,954	1,926
в т.ч.. текущи (свързани и трети лица)		33,279	32,543

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

<i>В хиляди лева</i>	Отчетна Обезценка		Балансова		Отчетна Обезценка		Балансова	
	стойност		стойност		стойност		стойност	
	30 юни		30 юни		31		31 декември	
	2022 г.	2022 г.	2022 г.	2022 г.	2021 г.	2021 г.	2021 г.	2021 г.
Бюджетни организации	4,729	(1,885)	2,844	4,797	(1,519)	3,278		
Търговски клиенти	10,228	(2,881)	7,347	8,714	(2,564)	6,150		
Население	56,760	(26,583)	30,177	58,076	(27,068)	31,008		
Други клиенти	6,224	(397)	5,827	5,183	(397)	4,786		
Свързани лица	107	-	107	132	-	132		
	<u>78,048</u>	<u>(31,746)</u>	<u>46,302</u>	<u>76,902</u>	<u>(31, 548)</u>	<u>45,354</u>		

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

В хиляди лева	До 30	До 30 юни	Кредитна оценка	До 31	До 31	Кредитна оценка
	юни 2021	2021		декември 2021	декември 2021	
	Отчетна стойност	Обезценка	ка	Отчетна стойност	Обезценка	
Текущи (непросрочени)	26,378	(1,134)	Не	24,457	(1,036)	Не
Просрочени от 1-30 дни	3,211	(678)	Не	3,011	(641)	Не
Просрочени от 31-60 дни	3,031	(1,040)	Не	2,577	(869)	Не
Просрочени от 61-90 дни	2,184	(860)	Не	3,072	(1,089)	Не
Просрочени от 91-180 дни	5,606	(2,510)	Не	5,829	(2,532)	Не
Просрочени от 181-360 дни	9,215	(5,462)	Не	9,288	(5,375)	Не
Просрочени от 361-720 дни	14,518	(9,866)	Да	14,610	(9,782)	Да
Просрочени от 721-1080 дни	13,905	(10,196)	Да	14,058	(10,224)	Да
	<u>78,048</u>	<u>(31,746)</u>		<u>76,902</u>	<u>(31,548)</u>	

7. Акционерен капитал

Към 30 юни 2022 г. акционерният капитал включва 8 884 435 обикновени поименни акции (2020 г.: 8 884 435). Всички акции са с номинал от 1 лев.

Към 30 юни 2022 г. година акционери в Дружеството са:

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

Крайната компания собственик е „Веолия Енвиронман“, Франция.

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

8. Кредити

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

<i>В хил. лв.</i>	до 30 юни 2022 г.	до 31 декември 2021 г.
Нетекущи пасиви		
Пасиви по лизинги	1,448	1,575
	1,448	1,575
Текущи пасиви		
Пасиви по лизинги	1,002	1,618
	1,002	1,618
Общо заеми и кредити	2,450	3,193

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 2022 финансова година, приложена към финансовите резултати, получени през текущия междинен период до 31 декември 2022 (Прогнозната годишна ставка за Корпоративния данък за 12 месеца до 31 декември 2021 е била 10%).

10. Сделки със свързани лица

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

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

- Приходи и разходи от договори за строителство със СО 4,729 хил. лв., включени в междинния съкратен отчет за приходите и разходите:

	30 юни 2022 г. лв. '000.	30 юни 2021 г. лв. '000.
--	--------------------------------	--------------------------------

Приходи	4,729	5,753
Разходи	(4,729)	(5,753)

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

	30 юни 2022 г.	30 юни 2021 г.
--	-------------------	-------------------

Приходи от зелена енергия	798	219
---------------------------	-----	-----

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

Дъщерното дружество във финансовия отчет на „Софийска вода“ е „Уотър Индъстри Съпорт Енд Едюкейшън“ ЕООД, където „Софийска вода“ АД притежава 100% от капитала (2021: 100%).

10.1 Транзакции със собственици

	30 юни 2022 г. лв. '000.	30 юни 2021 г. лв. '000.
--	--------------------------------	--------------------------------

Услуги по закупуване

Консултантски услуги съгласно Договора за управление на активите с Веолия Централа и Източна Европа	(750)	(750)
Получени отстъпки във връзка с доставки Веолия Енвиронман СА	3	-
Проведени обучения от Веолия Енвиронман СА	(25)	
Предоставени ИТ услуги от Веолия Енвиронман СА	(11)	
Проведени обучения Веолия Кампос	(12)	
Наем от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(30)	(4)
Тестване на водомери от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	(1)	-
Такса битови отпадъци от „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	-	(1)
Предоставени услуги „Веолия Енерджи Варна“ ЕАД	(1)	
Закупуване на климатици „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	-	(3)
Поддръжка на климатици и система за контрол на достъпа „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	(5)	(28)
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)	
	(842)	(786)

„Софийска вода“ АД
 Междинен съкратен самостоятелен финансов отчет
 30 юни 2022 г.

19

	2022 г. лв. '000.	2021 г. лв. '000.
Предоставяне на услуги		
Приход от продажба на материали на „Водоснабдяване и канализация“ ЕАД	1	1
Приходи от лабораторни анализи „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	-	8
Приходи от склада мониторинг предоставени на „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	3	7
Водомерни услуги „Веолия Енерджи Сълюшгънс“ ЕАД	5	-
	9	16

10.2 Транзакции с ключов ръководен персонал

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

	30 юни 2022 г. лв. '000.	30 юни 2021 г. лв. '000.
Възнаграждение на Изп. директор и Съвета на директорите	291	279
- от тях на салдо към 30 юни	39	37

11. Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на отчетния период

