

24. Финансови инструменти (продължение)

Счетоводни класификации и справедливи стойности

Таблицата показва балансовите и справедливите стойности на финансовите активи и финансовите пасиви, включително нивата им в йерархията на справедливите стойности. Не е включена информация за справедливите стойности ако балансовата стойност е разумно приближение на справедливата стойност.

31 декември 2013

31 декември 2013	Балансова стойност								Справедлива стойност				
		Дър-ни за тър- не	Опреде- ли по с-ва стойност	С-ва ст-ст – хеджинг инструмент	Държани до падеж	Заеми и вземания	На разп- не за про-ба	Други фин-ви пасиви	Общо	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
В хил. лева	Бел.												
Финансови активи, оценявани по справедлива стойност													
Лихвен суап - за хеджиране		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-				
Финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност													
Търговски и други вземания	16	-	-	-	-	30,952	-	-	30,952	-	-	-	-
Вземания от свързани лица	29					55			55	-	-	-	-
Пари и парични еквиваленти	17	-	-	-	-	10,938	-	-	10,938	-	-	-	-
		-	-	-	-	41,945	-	-	41,945				
Финансови пасиви, оценявани по справедлива стойност													
Лихвен суап - за хеджиране		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-				
Финансови пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност													
Заем от свързани лица-Заем „Б”	19	-	-	-	-	-	-	(71,028)	(71,028)	-	-	(72,950)	(72,950)
Заем „А”	19	-	-	-	-	-	-	(62,064)	(62,064)	-	-	(58,662)	(58,662)
Заем „В”	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Търговски и други задължения	21	-	-	-	-	-	-	(31,621)	(31,621)	-	-	-	-
Задължения към свързани лица	29	-	-	-	-	-	-	(4,722)	(4,722)	-	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	19	-	-	-	-	-	-	(3,627)	(3,627)	-	-	(3,627)	(3,627)
		-	-	-	-	-	-	(173,062)	(173,062)				

24. Финансови инструменти (продължение)

Счетоводни класификации и справедливи стойности (продължение)

31 декември 2012		Балансова стойност								Справедлива стойност				
В хил. лева	Бел.	Дър-ни	Опреде	С-ва	Държани	Заеми и	На разп-	Други	Общо	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо	
		за тър-	ни по с-ва	- хеджинг										инструмент
Финансови активи, оценявани по справедлива стойност														
Лихвен суап - за хеджиране		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансови активи, които не се оценяват по справедлива стойност														
Търговски и други вземания	16	-	-	-	-	34,061	-	-	34,061	-	-	-	-	-
Вземания от свързани лица	29	-	-	-	-	143	-	-	143	-	-	-	-	-
Пари и парични еквиваленти	17	-	-	-	-	15,229	-	-	15,229	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	49,433	-	-	49,433					
Финансови пасиви, оценявани по справедлива стойност														
Лихвен суап - за хеджиране		-	-	(5,695)	-	-	-	-	(5,695)	-	(5,695)	-	(5,695)	
		-	-	(5,695)	-	-	-	-	(5,695)					
Финансови пасиви, които не се оценяват по справедлива стойност														
Заем от свързани лица-Заем „Б”	19	-	-	-	-	-	-	(70,673)	(70,673)	-	-	-	-	-
Заем „А”	19	-	-	-	-	-	-	(70,712)	(70,712)	-	-	-	-	-
Заем „В”	19	-	-	-	-	-	-	(219)	(219)	-	-	-	-	-
Търговски и други задължения	21	-	-	-	-	-	-	(24,572)	(24,572)	-	-	-	-	-
Задължения към свързани лица	29	-	-	-	-	-	-	(6,136)	(6,136)	-	-	-	-	-
Задължения по финансов лизинг	19	-	-	-	-	-	-	(1,479)	(1,479)	-	-	(1,479)	(1,479)	
		-	-	-	-	-	-	(173,791)	(173,791)					

24. Финансови инструменти (продължение)

Оценяване на справедливи стойности

(i) Техники за оценяване и значими ненаблюдаеми входящи данни

Долу са представени техниките за оценяване, използвани при оценяването на справедливите стойности на Ниво 2 и Ниво 3, както и използваните значими ненаблюдаеми входящи данни

Финансови инструменти оценени по справедлива стойност

Справедливата стойност на лихвения суап е определена като разлика между очакваните дисконтирани парични потоци от фиксираната и от плаващата част. За определяне на очакваните парични потоци от плаващата част е използвана кривата на доходността за EUR. Дисконтовият фактор е извлечен от кривата на доходността за облигации с нулев купон.

Финансови инструменти, които не са оценени по справедлива стойност

Други финансови пасиви*, са оценени на базата на дисконтирани парични потоци. Като значими ненаблюдаеми входящи данни е използван дисконтов процент, коригиран от ръководството на Дружеството, отчитайки спецификата на дружеството и сектора в който оперира. Размерът на намалението е 3% под осредните годишни проценти за заеми с подобни размери и матуритет отпуснати в България, съгласно лихвената статистика на Централната банка за 2013 г.

* Други финансови пасиви включват обезпечени и необезпечени банкови заеми, и задължения по финансов лизинг.

25. Оперативен лизинг

Лизинг като наемател

Неотменимите наемни вноски по оперативен лизинг са платими както следва:

В хиляди лева	2013	2012
По-малко от една година	943	1,029
Между една и пет години	379	1,744
Повече от пет години	-	-
	<u>1,322</u>	<u>2,773</u>

Лизинг като наемодател

Дружеството предоставя административни услуги на свързани лица.

В хиляди лева	2013	2012
По-малко от една година	8	27
Между една и пет години	-	-
	<u>8</u>	<u>27</u>

26. Задължения по план с дефинирани доходи

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

В хиляди лева	2013	2012
Настояща стойност на задължението към 1 януари	1,077	825
Разход за лихви	43	30
Разход за текущ стаж	177	130
Актуерска загуба	81	302
Ефект от извършено реструктуриране на Дружеството	-	-
Изплатени обезщетения на пенсионирани лица	(109)	(210)
Настояща стойност на задължението в края на периода	<u>1,269</u>	<u>1,077</u>

Задължение, признато в отчета за финансово състояние към 31 декември, в т.ч.:	1,269	1,077
краткосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	549	482
дългосрочни задължения за обезщетения при пенсиониране	720	595

Разходи признати в отчета за доходите

В хиляди лева	2013	2012
Разходи за текущ трудов стаж	177	130
Разходи за лихви	43	30

Актуерски предположения

	2013	2012
Дисконтов процент към 31 декември	3,64%	3,20%
Нарастване на заплатите (ежегодно за 10 г.)	2,1%	3,60%
Отпадания	10%	11%

Актуерските 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 $i = 3.64\%$. Избраният дисконтов процент е определен на база анализ на предлаганите на финансовия пазар в България инструменти за дългосрочни инвестиции (ДЦК, общински облигации и др.)

26. Задължения по план с дефинирани доходи (продължение)

Актуерски предположения

В хиляди лева

25 базисни точки
увеличение в ръста
на заплатите

25 базисни точки
точка намаление в
ръста на заплатите

Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране

8

(8)

В хиляди лева

25 базисни точки
увеличение в ръста
на лихвите

25 базисни точки
точка намаление в
ръста на лихвите

Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране

(8)

8

В хиляди лева

1000 базисни точки
увеличение в
степената на
отпадания

1000 базисни точки
намаление в
степената на
отпадания

Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране

(35)

35

В хиляди лева

3000 базисни точки
увеличение в
степената на
смъртност

3000 базисни точки
намаление в
степената на
смъртност

Ефект на задължението за обезщетения при пенсиониране

(13)

13

27. Условни задължения

(а) Банкови гаранции

Към момент на изготвяне на настоящия отчет дружеството поддържа следните банкови гаранции:

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода“ АД по Концесионния договор, с номер PARLG/PB/13-018, издадена от National Bank of Abu Dhabi, на стойност \$ 750,000, с валидност до 15 декември 2014.

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода“ АД по Договор No. РД-568-68/10.08.2011г. със Столична Община за отстраняване на възникнали дефекти и повреди в участъците общинска собственост, в които „Софийска вода“ АД извършва строителство, с номер GI11.231.0090, издадена от Ситибанк, Н.А. – клон София (Ситибанк Европа АД – клон България), на стойност 400,000 лева, с валидност до 31 декември 2014.

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода“ АД по Договор за пренос на активна електроенергия с Национална Електрическа Компания ЕАД. Номер GI11.231.0090, издадена от Ситибанк Европа АД – клон България, на стойност 19,000 лева, с валидност до 30 април 2014.

Банкова гаранция за добро изпълнение на задълженията на „Софийска вода“ АД по Договор за достъп до електропреносната мрежа с Енергиен Системен Оператор ЕАД (ЕСО). Номер GI11.231.0090, издадена от Ситибанк Европа АД – клон България, на стойност 23,268 лева, с валидност до 31 януари 2015.

(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 подпомогна и финансира изграждането и рехабилитацията на елементи на техническата инфраструктура до границата на обект "София Парк" - сгради, пътища и техническа инфраструктура. В изпълнение на решение на ВАС (от 07.06.2007г.) и на предхождащото го решение от октомври 2005г. на Комисията за защита на конкуренцията, „Софийска вода“ АД и Столична община сключват Анекс към Второто допълнително споразумение към Договора за концесия, отразено в Приложение No.1 към Решение No.620 на Столичен Общински Съвет (СОС) по Протокол No.22/09.10.2008г.

В чл.2 от Анекса е записана процедура и формула за изчисляване на годишния размер на престацията, осигуряваща постигането на еквивалентност и възстановяване на стойността на В и К съоръженията, така че предоставените от Републиканския бюджет средства да не представляват държавна помощ. Съгласно чл.2.1 от Анекса „Размерът на престацията е различен за различните години и зависи от годишните приходи и разходи на Концесионера, реализирани посредством или във връзка с въвеждането в експлоатация на новите активи...". Преизчислената стойност за размера на престацията за изтеклата 2013г. съгласно чл.2 от Анекса е както следва:

В хиляди лева	2013
За доставяне на питейна вода	40
За отвеждане на отпадни вода	3
За пречистване на отпадни води	4
Общо:	47

Въз основа на тези изчисления оповестеният приход в Бележка 4 е съответно намален по трите вида услуги – доставяне, отвеждане и пречистване на вода – с горните общи суми за трите години от въвеждането на новите активи в експлоатация и е отразено задължение към Столична община.

28. Ангажименти за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване

Според Концесионния договор със Столична община от 23 декември 1999 г. Дружеството 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 153 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 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 съгласно действащия Бизнес план са представени по долу:

В хиляди лева

2013

Задължение съгласно бизнес план

51,052

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 за 2009-2013г. бе частично финансирана със средства от банкови заеми (допълнителен инвестиционен заем от ЕБВР), но преди всичко от собствени средства. За периода 2009-2013г. дружеството е отчело инвестиции за над 241.6 млн.лв.

Изпълнението на ангажмента за капиталови инвестиции е обвързано с цените на услугите, предоставяни от дружеството. В утвърдения от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране Бизнес план е заложено нарастване на комплексната цената за услугите доставяне, отвеждане и пречистване за периода 2012-2013 г с над 13% годишно. Считано от 01 юли 2012 г. бе утвърдено увеличение спрямо действащите цени от 1 февруари 2011 г. на комплексната цена на ВиК услугите в размер на 5% за домакинства и приравнените към тях потребители. Тази цена – както и цените на другите видове услуги и водоснабдителни системи - остана непроменена през 2013г.

На 29.11.2013г. в ДВ бр. 103 бяха обнародвани измененията и допълненията в Закона за водите (ЗВ) и в изпълнение на § 14, ал.3 и ал. 4 от Преходните и заключителните разпоредби на ЗВ, „Софийска вода“ АД внесе на 4-ти март 2014г. удължен Бизнес план 2009-2015г. и заявление за утвърждаване на цени за 2014г. Планираните инвестиции за периода 2014г.-2015г. за регулаторни цели надхвърлят 76.5 млн.лв. и ще бъдат финансирани изцяло със собствени средства. От страна на ДКЕВР през първото полугодие на 2014г. предстои разглеждане и утвърждаване на внесените Бизнес планове и заявления за цени както за „Софийска вода“ АД така и за другите ВиК дружества в страната.

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

На 16 януари 2009г. „Софийска Вода“ АД подписа Договор за Спогодба със Столична община. С това споразумение двете страни изцяло и окончателно се споразумяват по всички съществуващи искания, претенции и/или спорове във връзка с Договора за концесия. Страните взаимно си опростиха всички свои претенции за плащане на лихви по претендираните суми, като Софийска вода пое ангажимент за инвестиции за периода 2009-2023г. в допълнение към съответните действащи одобрени от ДКЕВР бизнес планове както следва: 2.5 млн.лв. за периода 2009-2013г. съгласно чл.5.1.(iii) от Договора за Спогодба, 5 млн.лв. за периода 2014-2018г. съгласно чл.6.1.(i) от Договора за Спогодба и 4.7 млн.лв. за периода 2019-2023г. съгласно чл.6.1.(ii) от Договора за Спогодба.

Задължението то 2.5 млн. лв. за периода 2009-2013 г. е практически изпълнено, като минималното неизпълнение от приблизително 48 хил. лв. вече е компенсирано към края на февруари 2014 г.

Тъй като вложените суми по Договора за Спогодба са над заложените в бизнес плана инвестиции и са за сметка на Софийска вода те се отчитат като финансиране, което се признава пропорционално на разхода за амортизация на изградените от Софийска вода активи.

29. Свързани лица

Дружеството има отношение на свързано лице с Дружеството-майка - „Веолия Вода (София) БВ“, което държи 77,10% от акциите на "Софийска вода" АД, както и с другите дружества от икономическата група. Крайно контролиращо лице за Дружеството е „Веолия Вода" СА.

Дъщерното дружество в отчета на Софийска вода е "Уотър Индъстри съпорт енд Едюкейшън" ЕООД, където Софийска вода притежава 100% от капитала (2011: 100%).

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2013 г.

Свързани лица <i>В хиляди лева</i>	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2013 г.	
			Вземания	Задължения
„Веолия Вода (София) БВ“	Притежава 77.10% от капитала на "Софийска Вода" АД	Предоставен заем		71,028
		Начислена лихва		задължение по получен заем по амортизирана стойност
		4,835		
		Други		44
				други търговски задължения
„Веолия Вода" С.А.	„Веолия Вода (София) БВ	Предоставени технически услуги		1,496
		1,496		
"Веолия Вода ЮК"				3,003
"Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън" АД"	Софийска Вода АД притежава 100% от Дружеството	Проектантски услуги, предоставени на Софийска вода АД		
		1,200	45	179
		Префактурирани разходи на Софийска Вода АД		
		Приходи от наем		
		23	4	
		Приходи от предоставени административни услуги		
		20	6	
„Водоснабдяване и канализация" ЕАД	Притежава 22.90% от капитала на "Софийска Вода" АД	Наем	-	
		9		
		Общо:	<u>55</u>	<u>75,750</u>

29. Свързани лица (продължение)

Следните сделки със свързани лица са извършени през 2012 г.

Свързани лица	Свързаност	Транзакции през годината	Салдо към 31 декември 2012 г.	
			Вземания	Задължения
<i>В хиляди лева</i>				
„Веolia Вода (София) БВ”	Притежава 77.10% от капитала на “Софийска Вода” АД	Предоставен заем		70,673
		-		задължение по
		Начислена лихва		получен заем по
		4,867	-	амортизирана стойност
		Други		44
		-	-	други търговски задължения
„Веolia Вода” С.А.	„Веolia Вода (София) БВ	Предоставени технически услуги		
		1,496	-	2,992
"Веolia Вода ЮК"				3,025
“Уотър Индъстри Съпорт енд Едюкейшън” АД”	Софийска Вода АД притежава 100% от Дружеството	Проектантски услуги, предоставени на Софийска вода АД		
		718	127	75
		Префактурирани разходи на Софийска Вода АД		
		-		
		Приходи от наем		
		43	9	-
		Приходи от предоставени административни услуги		
		17	7	-
		Общо:	143	76,809

Транзакции с директори и служители с контролни функции

Дружеството 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 както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2013	2012
Възнаграждения на Управителя и Съвета на Директорите	194	116
Бонус и провизия за неизползван отпуск и осигуровки	12	1
От тях на салдо към 31 декември	16	11

30. Договор за концесия

На 23.12.1999 г., „Софийска Вода“ АД сключва Договор за концесия със Столична община, който влиза в сила на 6 октомври 2000 г. след удовлетворяване на предварителните условия по него.

По силата на Договора за концесия Столична община предоставя, а „Софийска Вода“ АД приема:

- специфично право на използване на публични активи;
- ексклузивно право да предоставя ВиК услуги /водоснабдяване, отвеждане и пречистване на отпадни води/ в рамките на концесионната област.

„Софийска Вода“ АД има правото да фактурира и събира суми от свое име и за своя сметка от потребителите на услугите. Риска за несъбрани вземания е изцяло за „Софийска вода“ АД.

Няма договорно заплащане за срока на концесията. Срокът на концесията е 25 години.

Съгласно Анекс 5 от Договора за концесия за първите 15 години „Софийска Вода“ АД е задължена да направи инвестиции в размер на 153 млн. долара. След 15 годишният период в Договора за концесия не са упоменати последващи инвестиции.

С влизане в сила на ЗРВКУ през 2006 г. дейността на „Софийска Вода“ АД пряко се регулира от ДКЕВР. На регулиране подлежат цените на услугите и тяхното качество, оценено чрез т.нар. „ключови показатели“. За постигането на нивата на услугите се изработват петгодишни бизнес планове (след тригодишния първи такъв за периода 2006 – 2008 г.), които обвързват цената на услугите, инвестиционната програма и ключовите показатели по зададени от ДКЕВР Наредби и Указания.

В тази връзка стартира процесът на преговаряне на Договора за концесия с цел хармонизиране с новите законови разпоредби. Преговорите приключват през януари 2009 г. и съгласно измененията в Договора за концесия, нивата на инвестициите се определят в бизнес плановете, които се съгласуват предварително със Столична община.

Бизнес план 2006 – 2008 г. е одобрен през 2007 г.. В края на Октомври 2008 г. е одобрен Бизнес план 2009-2013 г., който предвижда постигането на задължителните нива на услуги за периода и инвестиционна програма от 240 млн. лв. Неизпълнението на поне 75% от сумарно заложените в Бизнес плана инвестиции за две последователни години при одобрени цени на услугите или двукратно непостигане на нивата на услугите, съответно удостоверено с влязло в сила наказателно постановление от ДКЕВР и придружено с предложение от нея към Столична община, е правно основание да бъде започната процедура по прекратяване на концесията от страна на Столична община.

От началото на концесията до края на 2013 г. са направени 459,337 хил.лева инвестиции. За 2013 изпълнението на Бизнес-плана е в размер на 50,773 хил.лева (2012: 40,090 хил.лева), от които 44,672 хил.лева (2012 - 35,889 хил.лева) представляват инвестиции в подобрения и в създаване на нови публични активи, за което са признати приходи от строителство (виж бележа 7).

Между 54 и 48 месеца преди очакваната дата на изтичане на Договора за Концесия, „Софийска Вода“ АД и Столична община следва да извършат съвместна проверка на Публичните активи. Най-късно до 24 месеца преди въпросната дата страните се споразумяват за начина на предаване на активите и дейността.

Считано от 15 Договорна година до края на срока „Софийска Вода“ АД следва да внася 1% от годишната си разпределяема печалба по специална сметка. Сумите, натрупани по тази сметка, се прехвърлят на Столична община на датата на изтичане на Договора за Концесия срещу „удостоверение за обратно предаване“ в допълнително уговорен между страните формат. Натрупаната по сметката сума изчерпва задълженията на „Софийска Вода“ АД.

Във връзка със специалното 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 е признат нематериален актив „концесионно право“, чиято балансова стойност към 31 декември 2013 г. е в размер на 243,711 хил.лева (2012: 218,311 хил.лева).

31. Събития, настъпили след датата на финансовия отчет

- Към датата на одобрение на финансовия отчет в Дружеството се извършва проверка от Териториална Дирекция Големи Данъкоплатци и Осигурители. Проверките обхващат ЗКПО (2010-2012), ЗДДС (2010-31 август 2013) и ЗДДФЛ и вноски за осигуровки (2010-2012). След 1 януари има издаден 1 ревизионен акт с констатация за довносяне на осигуровки и данък общ доход за 131,291 лв. Сумата е приспадната от отрицателни разлики по декларации в НАП и от надплатени авансови вноски за 2012 година.
- Дружеството беше информирано от Комисията за защита на конкуренцията за образувано административно производство КЗК-1534/2013 за проверка на твърдението за злоупотреба с господстващо положение във връзка с начисляване на лихви върху забавени плащания на прогнозни сметки. На Дружеството беше връчено определение с констатации на КЗК за злоупотреба с господстващо положение, като от Дружеството се иска да предостави информация за целите на проверката.
- На 05.02.2014г. на „Софийска вода“ АД беше изпратен доклад на ДКЕВР № В-Дк-14/30.01.2014 с резултатите от извършената регулаторна проверка от страна на ДКЕВР за периода 2011 - 2012. В доклада бяха поискани допълнителни разяснения и информация, които дружеството предостави в указания срок.
- Бизнес планът на дружеството за удължения регулаторен период (2014-2015) беше подготвен и внесен в ДКЕВР на 04.03.2014. На същата дата, дружеството внесе и Ценово заявление за утвърждаване на цените на ВиК услугите за 2014г.
Във връзка с разглеждането на БП 2014-2015, на този етап ДКЕВР поиска допълнителна информация свързана предимно с експлоатационни въпроси, която „Софийска вода“ АД предостави в указания срок.



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 самостоятелния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 61 самостоятелен финансов отчет на „Софийска вода“ АД („Дружеството“), включващ самостоятелния отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 година, самостоятелните отчети за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, за промените в собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за самостоятелния финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този самостоятелен финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на самостоятелния финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този самостоятелен 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 самостоятелния финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

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

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

Мнение

По наше мнение, самостоятелният финансов отчет дава вярна и честна представа за неконсолидираното финансово състояние на Дружеството към 31 декември 2013 година, както и за неговите неконсолидирани финансови резултати от дейността и за неконсолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския Съюз.

Доклад по 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 неконсолидираната финансова информация, която се съдържа в одитирания самостоятелен годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2013 година. Отговорността за изготвянето на годишния самостоятелен доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 2 април 2014, се носи от ръководството на Дружеството.

Маргарита Голева
Управител

КПМГ България ООД
София, 4 април 2014 година

Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

