

Poznámky k 31.12. 2020

Čl. I

Všeobecné informácie

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: KOMVaK-Vodárne a kanalizácie mesta Komárno a.s.
Sídlo spoločnosti: E. B. Lukáča 25, 945 01 Komárno
IČO: 36537870
Dátum založenia: 30.3.2000
Dátum vzniku: 20.9.2000

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky :

- Výroba a dodávka pitnej vody
- Výroba a dodávka úžitkovej vody
- Odvod odpadových a dažďových vôd
- Prevádzka, údržba a oprava kanalizácií a verejnej kanalizácie
- Prevádzka, údržba a oprava vodovodov a verejného vodovodu
- Výstavba inžinierskych sietí
- Prenájom vozidiel, mechanizmov a strojných zariadení
- Projektovanie vodohospodárskych stavieb zdravotno-vodohospodárske stavby
- Projektovanie technického vybavenia stavieb elektroinštalácie silové
- Stavebné práce -vodohospodárske a pozemné stavby
- Inžinierska činnosť vo vodnom hospodárstve
- Veľkoobchod a maloobchod s komoditami v rozsahu voľnej živnosti
- Čistenie odpadových a dažďových vôd – prevádzkovanie čističky odpadových vôd
- Odvoz a likvidácia odpadových vôd

- (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Mesta Komárno vykonávajúcej pôsobnosť valného zhromaždenia dňa 15. júna 2020.

- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

- (4) Údaje o skupine:

- a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou (najvyšší podnik v konsolidácii):
Mesto Komárno so sídlom v Komárne

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka a obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Mesto Komárno so sídlom v Komárne

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Mesto Komárno so sídlom v Komárne

d) Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

(5) Počet zamestnancov :

Názov položky	2019	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95,34	92,03
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	94	92
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	6	6

Čl. II.

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

a) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód: k zmenám v priebehu sledovaného obdobia nedošlo.

b) Ďalšie informácie:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku

dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť na svoju činnosť uvedenú v čl.1 dlhodobo prenajíma vodárenský majetok od Mesta Komárno, ktoré je 100%-ným vlastníkom akcií spoločnosti. Tento majetok je prenajímaný na základe nájomnej zmluvy ako štandardný prenájom bez práva odpisovania u nájomcu. Zároveň je od 1.1.2019 v platnosti prevádzková zmluva uzatvorená medzi mestom Komárno a KOMVaK,a.s. Od 1.1.2018 sú so 14 obcami okresu Komárno uzatvorené prevádzkové zmluvy, na základe ktorých zabezpečuje spoločnosť dodávku vody a jej odkanalizovanie.

- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

✓ **Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť stanovuje predpokladanú životnosť dlhodobého majetku na základe predchádzajúcich skúseností o dobe používania bez potreby významných zásahov do majetku, vrátane rozsiahlych opráv; súčasne sa zohľadňuje aj zámer odpredať po

uplynutí určitého obdobia. Skutočná doba životnosti sa môže výrazne odlišovať od tejto predpokladanej doby životnosti.

Spoločnosť ku koncu každého účtovného obdobia odhaduje výšku nevyfakturovaného vodného a stočného. Na základe porovnania množstva dodanej vody a vyfakturovanej vody v danom období sa vypočíta odhad nevyfakturovanej vody k poslednému dňu účtovného obdobia. Podobne sa robí odhad nevyfakturovaného stočného k poslednému dňu účtovného obdobia.

✓ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Kancelárske stroje, prístroje, ručné náradie, nehmotný majetok, osobné autá	4 roky	¼	Rovnomerné odpisovanie
Ostatné účelové stroje, el. rozvodné a spínacie zariadenia, čerpadlá, zdvíhacie, manipulačné zar., špeciálne motorové vozidlá, automobil	6	1/6	Rovnomerné odpisovanie
Nádrže, cisterny, kotly, elektromotory, transformátory	12	1/12	Rovnomerné odpisovanie
Inžinierske stavby, potrubné rozvody, budovy	20-40	1/20-1/40	Rovnomerné odpisovanie
Majetok zaobstaraný formou finančného prenájmu	36 mes. – 48 mes.	1/36 – 1/48	Rovnomerné odpisovanie

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou..

✓ **Emisné kvóty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

✓ **Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

✓ **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

✓ Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

✓ Zamestnanecké požitky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú na účte 481.

✓ Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

✓ Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

V roku 2019 boli zúčtované výnosy z hospodárskej činnosti vyplývajúce z poskytnutých dotácií na nasledovné investičné akcie:

1. Rozšírenie kanalizácie-I. etapa Alžbetin ostrov vo výške 26 210,66 EUR
2. Vodovod Marcelová vo výške 33 482,95 EUR
3. Rozvod vody Patince vo výške 12 726,71 EUR
4. Diaľkový vodovod Gabčíkovo vo výške 118 342,69 EUR
5. Zlatná n/O kanalizácia a ČOV vo výške 405 516,00 EUR
6. Rozšírenie kanalizácie Alžbetin ostrov – II. etapa vo výške 59 295,04 EUR
7. Rozšírenie a intenzifikácia ČOV Komárno vo výške 299 164,40 EUR
8. Vodovodné potrubie Malá Iža vo výške 1 788,- EUR
9. Kanalizácia Komárno MAN vo výške 216,- EUR
10. Vodovod Komárno MAN vo výške 540,- EUR
11. Vodovod Okoličná na Ostrove vo výške 300,- EUR
12. Rozšírenie VK Kož.gal. 3 026,- EUR.

Celková suma: **960 608,45 EUR**

V roku 2020 neboli poskytnuté nové dotácie na podporu rozvoja spoločnosti zo štátneho rozpočtu ani z prostriedkov Európskej únie.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť v súčasnosti zabezpečuje formou finančného leasingu 2 dopravné prostriedky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť v priebehu roka ukončila operatívny prenájom 2 dopravných prostriedkov a k 31.12.2020 formou operatívneho prenájmu už nezabezpečuje žiadne dopravné prostriedky.

Inou formou prenájmu majetku je prenájom infraštruktúrneho majetku a budov Mesta Komárno na základe Nájomných zmlúv. Od 1.1.2019 je v platnosti aj prevádzková zmluva uzatvorená medzi Mestom Komárno a KOMVaK-Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s., ktorou sa vymedzujú práva a povinnosti oboch strán v oblasti prevádzkovania infraštruktúrneho majetku mesta Komárno.

Prenájom nadobecného majetku mesta Komárno a obcí Iža, Patince, Zlatná n/O na základe uzatvorenej zmluvy zostáva naďalej v platnosti.

Od 1.1.2018 sú v platnosti prevádzkové zmluvy uzatvorené medzi okolitými obcami Iža, Zlatná n/O, Zemianska Olča, Čalovec, Marcelová, Moča, Modrany, Mudroňovo, Okoličná n/O, Patince, Radvaň n/D, Trávník, Tôň, Virt a KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s. Prenájom vodárenského majetku od ZVS, a.s.. Nitra je na základe nájomných zmlúv.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Deriváty**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Cudzia mena**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Výnosy**

Tržby z predaja služieb a ostatné tržby neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

- 5) Spoločnosť na účte 429 vykázala k 31.12.2020 zostatok neuhradenej straty minulých rokov v celkovej výške 1 768 474,39 EUR.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Aktíva

- a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:**v EUR**

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		699 244						699 244
Prírastky		45 091						45 091
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		744 335	0	0	0	0	0	744 335

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		661 917						661 917
Prírastky		5 801						5 801
Úbytky		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		667 718	0	0	0	0	0	667 718

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		37 327						37 327
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		76 617						76 617

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		695 144						695 144
Prírastky		4 100						4 100
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		699 244						699 244

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		657 737						657 737
Prírastky		4 180						4 180
Úbytky		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		661 917						661 917

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		37 407				0		37 407
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		37 327				0		37 327

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:**v EUR**

Dlhodobý hmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. Celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	22 031	19 390 304	6 410 595	0	0	0	241 239	0	26 064 169
Prírastky	0	199 125	136 509	0	0	0	459 127	0	794 762
Úbytky	0	0	30 654	0	0	0	441 470	0	472 124
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	22 031	19 589 430	6 516 450	0	0	0	258 897	0	26 386 808
Oprávky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	4 453 624	3 828 891	0	0	0	0	0	8 282 515
Prírastky	0	702 708	658 713	0	0	0	0	0	1 361 421
Úbytky	0	0	30 655	0	0	0	0	0	30 655
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	5 156 332	4 456 949	0	0	0	0	0	9 613 281
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	22 031	14 936 680	2 581 704	0	0	0	241 239	0	17 781 654
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	22 031	14 433 098	2 059 500	0	0	0	258 897	0	16 773 527

Dlhodobý hmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. Celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<u>Prvotné ocenenie</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	35 534	19 255 486	6 170 414	0	0	0	317 081	0	25 778 515
Prírastky	0	183 485	248 789	0	0	0	566 327	0	998 601
Úbytky	13 503	48 667	8 608	0	0	0	642 169	0	712 947
Presuny	0	0	0	0		0	0	0	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	22 031	19 390 304	6 410 595	0	0	0	241 239	0	26 064 169
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	3 768 125	3 201 576	0	0	0	0	0	6 969 701
Prírastky	0	734 166	635 923	0	0	0	0	0	1 370 089
Úbytky	0	48 667	8 608	0	0	0	0	0	57 275
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	4 453 624	3 828 891	0	0	0	0	0	8 282 515
<u>Opravné položky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Zostatková hodnota</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	35 534	15 487 361	2 968 838	0	0	0	317 081	0	18 808 814
<i>Stav na konci</i>	22 031	14 936 680	2 581 704	0	0	0	241 239	0	17 781 654

Obstarávaný dlhodobý majetok k 31.12.2020 zahŕňa najmä náklady na prípravné práce na rekonštrukciu vodárenského majetku v regióne Komárna.

- b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	8 624 550,03 €
Hnutelný majetok	1 916 756,54 €
Nehnutelný majetok	6 707 793,49 €
DHM, majetok obstaraný z dotácií (na účtoch 021,022,042)	20 839 061,62 €

Pozn.: hodnota za bežné účtovné obdobie predstavuje celkovú obstarávaciu cenu majetku.

Zoznam zabezpečenia k Úverovej zmluve č. 207/CC/18:

- Záložná zmluva k hnutelným veciam a k pohľadávke č. 207/CC/18-ZZ03 – SLSP, a.s.
- Záložná zmluva k nehnuteľnostiam č. 207/CC/18-ZZ4 (budova ČOV Zlatná na Ostrove) – SLSP, a.s.
- Vinkulácia poistného plnenia
- Patronátne vyhlásenie mesta Komárno.

Všetky uvedené záložné práva sú zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.

- Obmedzenie prevoditeľnosti po dobu 5 rokov pri majetku obstaranom z dotácií: Rozšírenie a intenzifikácia ČOV Komárno a Zlatná na Ostrove – kanalizácia a ČOV.

- c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke; majetok obstaraný finančným prenájmom):

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom:

Názov majetku	OC
Osobné vozidlo Fiat Doblo Cargo 1,4	12 751,15 EUR
Nákladné vozidlo Volkswagen Transporter	9 999,- EUR

d) Opravné položky k pohľadávkam v EUR:

Položka súvahy	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :					
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	71 171	7 511	43 851	0	34 831
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	71 171	7 511	43 851	0	34 831

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

Opravné položky sa tvoria na pohľadávky dlhodobo po lehote splatnosti, u ktorých je zvýšené riziko, že ich dlžník neuhradí, na základe individuálneho posúdenia takýchto pohľadávok.

V roku 2020 sa v spoločnosti KOMVaK,a.s. vytvorili opravné položky vo výške 7 511 EUR.

Z dôvodu zániku opodstatnenosti opravnej položky vytvorenej na pohľadávky voči Slovenským lodeniciam vo výške 38 650,94 EUR boli tieto rozpustené, rovnako aj voči iným zákazníkom boli z dôvodu zániku opodstatnenosti opravnej položky rozpustené vo výške 5 200,36 EUR.

e) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti v EUR:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	0	0	0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ	0	0	0

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	218 545	0	218 545
Spolu :	218 545	0	218 545

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
Krátkodobé pohľadávky/ ú311,315,345/			346 425
Pohľadávky z obchodného styku : z toho			345 577
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	9 250	0	9 250
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	225 887	110 440	336 327
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	848		848
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Spolu :			346 425

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2020	2019
A	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	110 440	163 384
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	235 985	255 187
Krátkodobé pohľadávky spolu :	346 425	418 571

- f) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia (uviesť treba formu zabezpečenia). Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložné právo na všetky aktuálne pohľadávky, zriadené Slovenskou sporiteľňou, a.s., slúžiace na krytie dlhodobého a kontokorentného úveru.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou		
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP	x	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pozn.: Hodnota pohľadávok sa mení každý mesiac, pričom mesačný prehľad je k dispozícii pre SLSP, a.s.

g) Významné zložky krátkodobého finančného majetku v EUR:

Tabuľka č. 1

Názov položky	2020	2019
Peniaze	1 649	1 724
Účty v bankách	62	16 694
Peniaze na ceste	0	0
Spolu :	1 711	18 418

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

h) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období v EUR:

Opis položky časového rozlíšenia	2020	2019
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	0	0
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	13 271	10 723
Nájomné za plynové fľaše, paušál na mobily	1 777	748
Predplatné	167	241
Poistenie majetku	11 327	9 734
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	0	0
nevyfaktúrované havárie	0	0
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	298 388	287 501
Nevyfakturovaná dodaná voda	298 388	287 501
Nevyfaktúrované havárie-dobropis	0	0
Náhrada trov konania - MŽP SR	0	0

Nevyfakturovaná dodaná voda a stočné k 31.12.2020 vo výške 298 387,92 EUR je stanovená na základe prepočtu priemernej spotreby a počtu nevyfakturovaných dní do konca účtovného obdobia, pričom prepočet je zabezpečený programom USYS. Rozpustenie dohadnej položky nastáva z dôvodu fakturácie odberu vody a stočného v nasledovnom období. Tvorba a rozpustenie nevyfakturovanej dodávky vody a stočného sa účtuje na účte 385101.

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

- 1) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Spoločnosť vykazuje základné imanie v sume 2 289 000,- € , ktoré je splatené v plnom rozsahu. Počet akcií je:

1 000 ks v menovitej hodnote 934 €, druh: kmeňové, podoba: zaknihované, forma: znejúce na meno, 1 000 ks v menovitej hodnote 385 €, druh: kmeňové, podoba: zaknihované, forma: znejúce na meno a 2 000 ks v menovitej hodnote 485 € , druhu: kmeňové, podoba: zaknihované, forma: znejúce na meno.

- 2) počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :

Počas roka 2020 neboli upísané nové akcie.

- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období v EUR:

Názov položky	za rok 2019
Účtovný zisk	9 139
Rozdelenie účtovného zisku	v roku 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	914
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	8 225
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné : ponechanie na účte nerozdelennej straty	
Spolu :	9 139

- 4) Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia : rozdelenie účtovného zisku za rok 2020 sa podľa Stanov vykoná na základe rozhodnutia Mestského zastupiteľstva v Komárne.

b) Údaje o rezervách v EUR:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
	a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho :	2021	60 424	66 307	60 424		66 307
Zákonné rezervy						
Nevyčerpaná dovolenka	2021	57 674	60 853	57 674		60 853
Ostatné rezervy						
Pokuty, penále	2021	0	0	0		0
Nevyfakturované dodávky	2021	2 750	5 454	2 750		5 454
Odstupné	2021	0	0	0		0
Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho :	2020	53 420	60 424	53 420		60 424
Zákonné rezervy						
Nevyčerpaná dovolenka	2020	50 670	57 674	50 670		57 674
Ostatné rezervy						
Pokuty, penále	2020	0	0	0		0
Nevyfakturované dodávky	2020	2 750	2 750	2 750		2 750
Odstupné	2020	0	0	0		0

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	2020	2019
Krátkodobé záväzky:	729 480	496 977
z toho: -záväzky z obchodného styku	379 534	203 281
- záväzky voči zamestnancom	81 807	74 229
- záväzky zo sociálneho poistenia	70 595	62 839
- daňové záväzky a dotácie	110 465	87 200
- iné záväzky	87 079	69 428
Dlhodobé záväzky:	369 603	328 063
z toho: -ostatné dlhodobé záväzky	138 873	147 764
- záväzky zo sociálneho fondu	5 250	4 767
- iné dlhodobé záväzky	2 364	1 587
- odložený daňový záväzok	223 116	173 945

Krátkodobé záväzky z OS podľa lehoty splatnosti	2020	2019
Záväzky po lehote splatnosti	189 276	61 283
Záväzky v lehote splatnosti	190 258	141 998
Krátkodobé záväzky z OS spolu	379 534	203 281

Krátkodobé záväzky z OS k 31.12.2020 oproti OS k 31.12.2019 vzrástli o 176 253 EUR. Hlavným dôvodom bolo zníženie výšky kontokorentného úveru zo strany SLSP, a.s. o 51 333 EUR a zaviazaním sa akcionárovi - mestu Komárno v zmysle uznesenia č. 574/2019 uhradiť sumu 100 000,- EUR v rámci nájomného.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti /záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov/

Položka súvahy	ZDS viac ako 5 rokov

d) opis vzniku odloženého daňového záväzku v EUR:

Názov položky	2020	2019
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	1 815 622	1 344 332
Odpočítateľné	753 162	516 021
Zdaniteľné	1 062 460	828 311
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :	287 531	311 893
Zdaniteľné	311 893	311 893
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		

Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	218 545	173 862
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	223 117	173 945
Zmena odloženého daňového záväzku	4 488	45 580
Zaúčtovaná do nákladov (+) / rozpustenie (-)	4 488	-7 152
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	40 716

e) Závazky zo sociálneho fondu v EUR:

Názov položky	2020	2019
Stav k 1.1.	4 767	5 203
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 682	16 692
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba soc. Fondu	15 682	16 692
Čerpanie soc. Fondu	15 199	17 128
Stav k 31.12.	5 250	4 767

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci :

Názov položky	Men a	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za 2020*	Suma istiny v príslušnej mene za 2019*
A	b	C	d	e	f	g	h
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver splátkový 207/CC/18	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +0,68 % p.a.	30.4.2028	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	2 678 953	3 105 397
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver splátkový 207/CC/18	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +0,68 % p.a.	30.4.2028	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	426 444	426 444
Kontokorentný úver	EUR	kontokorent	1M EURIBOR +0,78 % p.a.	najneskôr 30.04.2028	Zmluva o záložnom práve	439 514	458 726

*hodnoty sú uvedené v EUR

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2019
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobý záväzok						
Prenájom Fiat Doblo	EUR	Fin.leasing		august 21	0,00	1 587,00
Fiat Doblo Panorama	EUR	Úver Tatra-Leasing		marec 22	843,00	4 134
Fiat Doblo Cargo 1,4 SX	EUR	Úver Tatra-Leasing		október 21	0,00	2 034,00
VOLVO s cisternovou nadstavbou a vyklápacou korbou	EUR	Úver Tatra-Leasing		jún 24	32 988,00	45 465,00
Asanačné vozidlo SCANIA P310	EUR	Úver Tatra-Leasing		máj 20	0,00	0,00
Sacia a vysokotlaková Nadstavba na privese Mini-Com s prisl.	EUR	Úver Tatra-Leasing		jún 20	0,00	0,00
Fiat Doblo Cargo 1,4 SX	EUR	Úver Tatra-Leasing		október 21	0,00	2 033,00
Fiat Dobló Cargo combi 1,4	EUR	Úver Tatra-Leasing		marec 22	970,00	4 762,00
Rýpadlo-nakladač	EUR	Úver Tatra-Leasing		máj 24	38 370,00	53 403,00
Fiat Ducato Maxiserie	EUR	Úver Tatra-Leasing		október 23	16 121,00	24 510,00
Fiat Dobló Combi 1,6	EUR	Úver Tatra-Leasing		november 23	7 629,00	11 421,00
Fiat Dobló Cargo 1,3	EUR	Úver Tatra leasing		január 23	5 265,00	9 960,00
Fiat Doblo serie 2 Vcarga Combi 1,6	EUR	Úver Tatra leasing		marec 24	8 907,00	0,00
Fiat Ducato serie 7MAXI 2,3	EUR	Fin.leasing		december 24	18 343,00	0,00
Fiat Ducato serie 7MAXI 2,3	EUR	Fin.leasing		december 24	18 343,00	0,00
Volkswagen Transporter	EUR	Fin.leasing		november 22	2 314,00	0,00
Krátkodobé záväzky						
Prenájom Fiat Doblo	EUR	leasing		august 21	1 585,00	2 323,00
Fiat Doblo Panorama	EUR	Úver Tatra-Leasing		marec 22	3 291,00	3 162,00
Fiat Doblo Cargo	EUR	Úver Tatra-Leasing		október 21	2 033,00	2 616,00
VOLVO s cisternovou nadstavbou a vyklápacou korbou	EUR	Úver Tatra-Leasing		jún 24	12 477,00	12 085,00

Asanačné vozidlo SCANIA P310	EUR	Úver Tatra-Leasing		máj 20	0,00	6 728,00
Sacia a vysokotlaková Nadstavba na prívесе Mini-Com. s prísl.	EUR	Úver Tatra-Leasing		jún 20	0,00	7 928,00
Fiat Doblo Cargo 1,4 SX	EUR	Úver Tatra-Leasing		október 21	2 033,00	2 616,00
Fiat Dobló Cargo combi 1,4	EUR	Úver Tatra-Leasing		marec 22	3 792,00	3 655,00
Rýpadlonakladač	EUR	Úver Tatra-Leasing		máj 24	15 033,00	14 562,00
Fiat Ducato Maxiserie	EUR	Úver Tatra-Leasing		október 23	8 389,00	8 116,00
Fiat Dobló Combi 1,6	EUR	Úver Tatra-Leasing		november 23	3 792,00	3 669,00
Fiat Doblo Cargo 1,3	EUR	Úver Tatra Leasing		január 23	4 695,00	0,00
Fiat Doblo Serie 2 Cargo Combi	EUR	Úver Tatra Leasing		marec 24	3 750,00	0,00
Fiat Ducato Serie 7	EUR	Úver Tatra Leasing		december 24	5 740,00	0,00
Fiat Ducato Serie 7	EUR	Úver Tatra Leasing		december 24	5 740,00	0,00
Volskwagen Transporter	EUR	Úver Tatra Leasing		november 22	4 499,00	0,00

g) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období v EUR :

Opis položky časového rozlíšenia	2020	2019
<i>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosy budúcich období , z toho :	12 068 201,24	12 962 809,69
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	11 110 754,10	12 005 227,24
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	158 493,65	191 976,17
Výnosy bud.obd.vodovod Patince	0,00	9 039,05
Výnosy bud.obd.rozšír.kanalizácie, I etapa, Alžb. Ostrov	63 415,34	89 625,03
Výnosy bud.obd. kanalizácia Alžb.ostrov II.etapa	564 008,20	623 303,24
Výnosy bud.obd.napojenie Gabčíkovo	1 257 887,65	1 376 230,34
Výnosy bud.obd darovaný IM - MAN	8 166,22	8 922,22
Výnosy bud.obd. ČOV	2 679 611,03	2 962 241,21
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	155 546,38	172 218,22
Výnosy bud.obd darovaný vodovod Malá Iža	24 578,00	26 366,00
Výnosy bud.obd Zlatná n/O kanalizácia	6 134 435,63	6 540 055,76
Výnosy bud.obd. rozšírenie VK – Kožená galant.	59 662,00	0,00
Výnosy bud.obd. Okoličná - dar	4 950,00	5 250,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	957 447,14	957 582,45
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	33 482,52	33 482,95
Výnosy bud.obd.vodovod Patince	9 039,05	12 726,71
Výnosy bud.obd.rozšír.kanalizácie, I etapa, Alžb.ostrov	26 209,69	26 210,66
Výnosy bud.obd. kanalizácia Alžb.ostrov II.etapa	59 295,04	59 295,04

Výnosy bud.obd.napojenie Gabčíkovo	118 342,69	118 342,69
Výnosy bud.obd darovaný IM	756,00	756,00
Výnosy bud.obd. ČOV	282 630,18	282 492,56
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	16 671,84	16 671,84
Výnosy bud.obd darovaný vodovod Malá Iža	1 788,00	1 788,00
Výnosy bud.obd Zlatná n/O kanalizácia	405 620,13	405 516,00
Výnosy bud.obd.Okoličná - dar	300,00	300,00
Výnosy bud.obd. rozšírenie VK – Kožená galant.	3 312,00	0

Ministerstvo životného prostredia SR Slovenská agentúra životného prostredia žiadalo na základe žiadosti zo dňa 14.11.2016 o vrátenie zistenej nezrovnalosti vo výške 1.893.840,98 €. Dátum splatnosti sumy k vráteniu bol 5.1.2017. Úrad vládneho auditu dňa 20.1.2020 rozhodol, že spoločnosť je povinná odvieť verejné prostriedky použité nad rámec oprávnenia stanovený zmluvou vo výške 1.893.840,98 €. Správny orgán uložil účastníkovi konania povinnosť zaplatiť i penále vo výške 0,1% z uvedenej sumy za každý aj začatý deň omeškania s úhradou. Dňa 31.1.2020 Spoločnosť prostredníctvom svojho právneho zástupcu – Advokátska kancelária Mandzák a spol. s r.o. podla odvolanie, kde napadla rozhodnutie v celom rozsahu.

V priebehu odvolacieho konania bol odvolaciemu správne orgánu – MF SR zaslaný znalecký posudok č. 59/2020 znalca: Ústav stavebnej ekonomiky, s.r.o. Bratislava vo veci stanovenia všeobecnej hodnoty stavebných prác vykonaných pri realizácii kanalizácie a ČOV v obci Zlatná na Ostrove, okres Komárno. MF SR dňa 2.7.2020 vydalo rozhodnutie č. MF/009957/2020-243/2207, ktorým sa ruší predmetné rozhodnutie Úradu vládneho auditu. Proti tomuto rozhodnutiu sa nemožno odvolať. Zároveň listom z Ministerstva financií SR dňa 5.8.2020 bolo potvrdené, že správne konanie voči účastníkovi konania bolo ukončené.

h) Informácie o daniach z príjmov

i) Informácie o odložených daniach v EUR:

Položka	2020	2019
a) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	4 488	-7 152
b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. Účt. Obdobíach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
c) suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d) suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	40 716

j) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia v EUR:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	F	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	133 645,10			6 121,02		
Teoretická daň	x	28 065	21,00	x	1 285	21,00
Daňovo neuznané náklady	322 145	67 651		322 452	67 715	
Výnosy nepodliehajúce dani	-301 923	-63 404		-308 887	-64 866	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu :	153 867	32 312		19 686	4 134	
Splatná daň z príjmov	x	32 312		x	4 134	
Odložená daň z príjmov	x	4 488		x	-7 152	
Celková daň z príjmov :	x	36 800		x	3 018	

k) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

V roku 2020 je sadzba dane z príjmov pre právnické osoby 21 %, rovnako ako v predchádzajúcom období.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

- a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar – opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu (napr. tuzemsko, zahraničie) v EUR:

Oblasť odbytu	Dodávka vody		Odvod odpadovej vody		Ostatné služby		Spolu:	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko	2 047 941	2 046 647	1 961 109	2 026 733	253 887	171 653	4 262 937	4 245 033
Spolu :	2 047 941	2 046 647	1 961 109	2 026 733	253 887	171 653	4 262 937	4 245 033

- b) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v EUR:

Popis ostatných výnosov z hospod. Činnosti	2020	2019
Tržba z predaja dlhodobého hmotného majetku	36 573	38 473
Tržby za predaný tovar		0
Tržba z predaja materiálu	3 480	1 637
Aktivácia	256 258	333 215
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 050 118	1 058 699
v tom : súdne trovy	26	68
zmluvné pokuty, penále	4 915	5 882
rozpustenie dotácií	957 447	957 582
ostatné	87 730	95 167

c) Celková suma osobných nákladov v EUR :

Popis osobných nákladov	2020	2019
Osobné náklady	1 812 172	1 841 460
V tom: - mzdové náklady	1 212 225	1 235 644
-odmeny členom orgánov spoločnosti	63 809	59 261
-sociálne a zdravotné poistenie	459 146	464 570
-sociálne náklady	76 992	81 985

d) Významné položky nákladov za poskytnuté služby v EUR:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2020	2019
<i>Náklady za poskytnuté služby(ú51*), z toho :</i>	1 055 109	1 305 955
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
Oprava a údržba	358 550	422 670
Náklady na prenájom	387 993	578 638
Náklady na rozbor vody	30 831	31 042
Náklady na školenie pracovníkov	1 249	3 138
Právne služby	20 090	12 832
Telefónne poplatky	15 164	14 630
Náklady na revízie	7 932	10 744
Expertízy, znalecké posudky, overenie vodomero	23 622	19 916
Náklady na práce a služby strojov	8 844	39 569
Propagácia, inzercia	3 423	9 865
Ostatné služby	162 911	158 411

e) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti v EUR:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2020	2019
Spotreba materiálu	354 792	422 442
V tom : Materiál na opravu	137 165	147 669
Spotreba PHM	52 552	60 596
Náhradné diely, ochranné pomôcky, náradie	3 852	11 050
Ostatný režijný materiál	161 223	203 127
Spotreba energie	587 225	571 610
V tom : Elektrická energia	440 628	432 426
Zemný plyn, teplo	26 152	23 794
Nákup vody	120 043	115 390
Spotreba vody Zem. O., Okoličná, Tôň	402	0
Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	36 273	66 519
Zostatková cena predaného materiálu	979	797
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	204 116	76 958
V tom: - Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu	42 232	38 107
-Zmluvné pokuty a ostatné pokuty	3 022	3 568
-Sponzorstvo, Dary	0	500
-Odpis pohľadávok	4 596	0
-Ukončená investícia	69 562	0
-Investície refaktúrované majiteľom majetku (mesto,obce)	76 204	0
Opravné položky	7 131	2 795
Dane a poplatky	16 338	20 222

Odpisy dlhodobého majetku	1 367 221	1 331 723
---------------------------	-----------	-----------

f) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát v EUR:

Popis finančných nákladov	2020	2019
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho .	34 365	34 589
Úroky	33 322	34 147
Bankové poplatky	1 035	1 442
Kurzové straty	8	0

2) **Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou :** v EUR

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	2020	2019
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500

3) **Čistý obrat** - členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu

v EUR

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 262 937	4 245 033
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja DHM, DNM	40 054	40 110
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom :	4 302 991	4 285 143

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahrňované do čistého obratu predstavujú:

- výnosy z dodania nových vodomerov, ktoré spoločnosť účtuje na účte 642
- výnosy z predaja vodárenského majetku, ktorý sa po dokončení investície predáva obciam/mestu.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva a pasíva

- a) opis a hodnota podmieneného vodárenského majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

v EUR

Druh podmieneného majetku	2020	2019
Práva zo súdnych sporov	1 260 644	1 260 644

MŽP SR odstúpilo od zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku vo výške 1 260 643,63 EUR (suma je bez príslušenstva a úrokov z omeškania). Najvyšší súd SR rozhodol o zrušení rozhodnutia MŽP SR o odstúpení. Advokátska kancelária Mandzák a spol. s r.o. stanovuje vysokú pravdepodobnosť úspešnosti uplatnenia pohľadávky. Posledné pojednávanie v tejto veci na Okresnom súde Bratislava I bolo dňa 22.1.2020.

- b) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	2020	2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Záväzky z leasingu		

Súpisy prenajatého vodárenského majetku (vodovody, kanalizácie a ČOV) sú k dispozícii na jednotlivých mestských a obecných úradoch. Vzhľadom k tomu, že inventúru prenajatého majetku a účtovanie odpisov vykonávajú majitelia a tieto doklady nie sú presné hlavne u obcí, nie je možné hodnotu prenajatého majetku presne určiť.

- 2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy :

Na podsúvahovom účte 752000 sa sleduje drobný hmotný majetok (nad 150,- EUR do 1 700,- EUR). K 31.12.2020 je stav na účte 115 424,66 EUR.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka**

V dôsledku šírenia koronavírusu COVID-19 a odstavky mestských zariadení, škôl a takisto v dôsledku zníženej spotreby v ubytovacích zariadeniach a reštauráciách spoločnosť KOMVaK, a.s. zaznamenala zníženie množstva odobratej vody. Pri porovnaní tržieb v mesiacoch január 2020 a január 2021 bol pokles odberu vody o 18 560 m³, t.j. o 12 %.

Čl. VII.**1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami v EUR :

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
Mesto Komárno	Nájomné za prenajatý vodárenský majetok – náklad pre spoločnosť	300 000	485 000
	Ostatné - nájomné nadobecný majetok, adm.budovy	16 250	14 220
	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	464 575	318 090
	Nepenažný vklad do ZI	0	385 000
	Nárok na podiel na zisku	0	0

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
A	b	c	d
Ostatné spriaznené osoby	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	78 842	107 837
	Reklama (náklad)	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami v EUR:

Spriaznená osoba	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2019	Stav k 31.12. 2019
Mesto Komárno	Pohľadávky	2 073	2 152
Mesto Komárno	Závazky	0	0
Mesto Komárno	Nevyplat. podiel na zisku	0	0
Ostatné spriaznené osoby	Pohľadávky	7 177	10 257
Ostatné spriaznené osoby	Závazky	0	0

Spoločnosť uskutočnila obchody so spriaznenými osobami len na základe obvyklých obchodných podmienok.

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov z dôvodu výkonu funkcie v roku 2020 boli vo výške 45 463,60 €, odmeny členov dozornej rady boli vo výške 18 345,60 €.

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

v EUR

Položka vlastného imania	2020				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	2 289 000	0	0	0	2 289 000
Základné imanie	2 289 000	0	0	0	2 289 000
Zmena základného imania	385 000	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	288 787	0	0	0	288 787
Zákonné rezervné fondy :	35 349	914	0	0	36 263
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	35 349	914	0	0	36 263
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy	3 541	0	0	0	3 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	-1 741 053	0	8 225	0	-1 732 828

Nerozdelený zisk minulých rokov	35 646	0	0	0	35 646
Neuhradená strata minulých rokov	-1 776 699	0	8 225	0	-1 768 474
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	9 139	96 845	9 139	0	96 845

Tabuľka č. 2

v EUR

Položka vlastného imania	2019				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	B	c	d	e	f
Základné imanie :	1 904 000	385 000	0	0	2 289 000
Základné imanie	1 904 000	385 000	0	0	2 289 000
Zmena základného imania	0	385 000	0	0	385 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	288 787	0	0	0	288 787
Zákonné rezervné fondy :	33 171	2 178	0	0	35 349
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 171	2 178	0	0	35 349
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy	3 541	0	0	0	3 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 343 460	-457 909	60 316	0	-1 741 053
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 646	0	0	0	35 646
Neuhradená strata minulých rokov	-1 379 106	-457 909	60 316	0	-1 776 699
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	21 778	9 139	21 778	0	9 139

Čl. IX Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

v EUR

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	1 724		1 649	
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	16 694		62	
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	885 170 458 726		865 958 439 514	
	Spolu 072 + 073 – KTK	-440 308	-440 308	-426 444	-426 444

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov: peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentný účet.
- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu: K zmenám použitých zásad nedošlo.
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda.
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie): Jediný akcionár spoločnosti v r.2019 uskutočnil vklad do ZI formou nepeňažného vkladu svojich pohľadávok voči KOMVaK a.s. v celkovej výške 385 tis. EUR (bližšie vid'. Čl. VIII týchto poznámok), čím sa zvýšilo vlastné imanie spoločnosti a súčasne sa znížili záväzky spoločnosti v tejto výške.

2) Prehľad peňažných tokov

Uvedený v prílohe.