

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.
Prešovská 48
826 46 Bratislava

Spoločnosť Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 2. decembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 7. januára 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sa, vložka číslo: 3080/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie,
- prevádzkovanie verejných kanalizácií I. až III. kategórie,
- distribúcia a predaj úžitkovej vody,
- vykonávanie fyzikálno-chemických, biologických a mikrobiologických rozborov povrchových, pitných a odpadových vôd v rozsahu voľnej živnosti,
- vykonávanie fyzikálno-chemických, biologických a mikrobiologických rozborov kalov a bioplynu a odberov vzoriek pitných a odpadových vôd, kalov a bioplynu v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- výkon činnosti stavebného dozoru - Pozemné a inžinierske stavby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa ustanovení § 56 ods. 5 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „Obchodný zákonník“), ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. decembra 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa ustanovení § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre primárnych používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky subjektu verejnej správy Hlavného mesta SR Bratislavy a táto sa zahŕňa do súhrnnej účtovnej závierky verejnej správy.

Súhrnná účtovná závierka predstavuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky zostavené na základe princípu konsolidácie uplatňovaného v Medzinárodných účtovných štandardoch pre verejnú správu (IPSAS). Účtovné jednotky zahrnuté do súhrnnej účtovnej závierky tvoria tzv. súhrnný celok. Dôvodom pre tento názov je zostavovanie súhrnnej účtovnej závierky ako účtovného dokumentu na základe účtovných štandardov. Keďže nedochádza k naplneniu zásady kontroly jednej účtovnej jednotky nad ostatnými (Ministerstvo financií Slovenskej republiky nevlastní subjekty územnej samosprávy a podobne), nemôže byť závierka nazvaná ako konsolidovaná účtovná závierka, ale ako súhrnná účtovná závierka.

Súhrnná účtovná závierka sa spracováva na základe konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy, konsolidovaných účtovných závierok obcí, konsolidovaných účtovných závierok vyšších územných celkov, individuálnych účtovných závierok obcí, ktoré nezostavili konsolidovanú účtovnú závierku a individuálnych účtovných závierok ostatných subjektov verejnej správy a právnických osôb s majetkovou účasťou štátu založených podľa osobitných predpisov.

Súhrnná účtovná závierka je uložená v Registri účtovných závierok na stránke <http://www.registeruz.sk>, pod IČO Ministerstva financií SR.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách. Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných účtovných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a tie účtovné jednotky, ktoré Spoločnosť kontroluje v zmysle definície kontroly v Medzinárodnom štandarde finančného výkazníctva č. 10 (ďalej len „Skupina“). Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny je uložená v Registri účtovných závierok na stránke <http://www.registeruz.sk>, pod IČO Spoločnosti alebo je možné dostať ju priamo v sídle Spoločnosti.

Obchodné meno, IČO a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

| Názov | IČO | Sídlo |
|-----------------------|------------|---|
| Infra Services, a. s. | 43 898 190 | Hraničná 10, Bratislava, Slovenská republika |
| BIONERGY, a. s. | 45 322 317 | Prešovská 48, Bratislava, Slovenská republika |

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti Infra Services, a. s. je zabezpečovanie servisných činností na vodovodných a kanalizačných sieťach Spoločnosti, ako aj podporných služieb súvisiacich s predmetom činnosti Spoločnosti. Spoločnosť sa zameriava tiež na rozvoj informačných technológií a prvkov automatizácie do správy opráv a údržby technologických prvkov vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry.

Hlavným predmetom činnosti dcérskej spoločnosti BIONERGY, a. s. je podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom, ktorý vzniká pri prevádzke ČOV. Prvoradým poslaním je kontinuálne spracovanie čistiareských kalov a iných biologicky rozložiteľných odpadov v rámci regionálnej pôsobnosti Spoločnosti, a následné spaľovanie kalového plynu v kogeneračných jednotkách za účelom výroby elektrickej energie a tepla.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 776 (v účtovnom období 2019 bol 746), z toho 482 zamestnancov kategórie THZ a 294 zamestnancov kategórie R.

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 817 (z toho 519 THZ a 298 R), z toho 121 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 740 zamestnancov, z toho 152 vedúcich zamestnancov). K 31.12.2020 Spoločnosť zamestnávala 247 žien, z toho 34 vo vedúcich pozíciách.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. decembra 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19. decembra 2019 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Zmena účtovných metód a všeobecných účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. 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.

Manažment Spoločnosti sa snaží zabezpečiť čo najlepší kvalifikovaný odhad a preto sa pri úsudkoch, odhadoch a predpokladoch spolieha aj na poradenstvo odborných poradcov, zohľadňuje najnovšie dostupné relevantné informácie a interne posudzuje pravdepodobný výsledok skutočnosti.

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.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Neistoty v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období, vznikajú najmä pri tvorbe rezerv na pasívne súdne spory a pri tvorbe opravnej položky na zníženie hodnoty dlhodobého majetku Spoločnosti.

4. 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 sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Hodnota odpisovaného dlhodobého majetku nadobudnutého bezodplatne od iných osôb ako akcionárov sa pri zaradení do užívania súvzťažne účtuje na účet 384 – Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku v hodnote účtovných odpisov za jednotlivé obdobia. Neodpisovaný dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb ako akcionárov sa pri zaradení do užívania súvzťažne účtuje s vplyvom na hospodársky výsledok na účet 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od akcionárov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 - 5 | lineárna | 20 - 25 |
| Ocenené práva (licencia) | 3 - 20 | lineárna | 5 - 33,33 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania (stroje, prístroje a zariadenia, ktoré sú súčasťou budov),
- sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby (ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok).

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby: | | | |
| - budovy | 20 - 50 | lineárna | 2 - 5 |
| - vodovodné a kanalizačné siete | 12 - 100 | lineárna | 1 - 8,33 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 - 12 | lineárna | 8,33 - 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 - 6 | lineárna | 16,67 - 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | lineárna | rôzna |

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku, sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov,
- diskontovaná hodnota odhadovaných budúcich peňažných tokov z používania majetku je nižšie ako ocenenie majetku v účtovníctve.

Znehodnotenie budov, stavieb, strojov a zariadenia

Spoločnosť prehodnotila výšku opravnej položky týkajúcu sa znehodnotenia budov, stavieb, strojov a zariadení na základe posúdenia plánovaného využitia. Pri posudzovaní realizovateľnej hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení boli brané do úvahy určité predpoklady a odhady, ktoré môžu v budúcnosti podliehať zmenám. Návratnosť hodnoty budov, strojov a zariadení pre dlhodobý majetok používaný na produkciu, distribúciu vody a odvádzanie vody, závisí, medziiným, od budúcich taríf za jednotlivé služby, ktoré sú regulované. Spoločnosť zároveň posúdila zníženie hodnoty investícií do dcérskych spoločností. Podrobnejšie informácie o opravných položkách na zníženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadenia a cenovej regulácii sa uvádzajú v časti J. poznámok.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa podiely v dcérskych účtovných jednotkách oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

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.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú vlastné akcie. Vlastné akcie sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

9. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je nízke.

10. 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.

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje len do výšky, v akej jej budúca realizácia povedie k odpočítateľnej položke pri výpočte budúceho základu dane a teda k realizácii daňového benefitu.

Opravné položky vykazané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší alebo zníži, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, aby účtovná hodnota majetku neprevýšila tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka v minulosti nebola vykazaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou, posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

12. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

13. 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. V prípade, ak ide o rezervu, ktorá sa týka viacerých nákladových druhov alebo na tento nákladový druh nie je ustanovený nákladový účet, tvorí sa rezerva na ťarchu účtu 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným počtom zamestnancov v nasledujúcom účtovnom období a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovanej zmeny počtu zamestnancov. Rezerva sa tvorí, len ak k súvahovému dňu existuje povinnosť odstupné vyplatiť, pričom povinnosť môže existovať nielen na základe zmluvy, ale aj na základe oprávneného očakávania zo strany príslušných zamestnancov, že im odstupné bude vyplatené.

Ostatné rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy na rizikové súdne spory, environmentálne záväzky, zamestnanecké požitky, majetkovo-právne vysporiadania a iné prevádzkové náklady. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

14. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku (ďalej len „odchodné“), na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky a na odmeny pri pracovných jubileách sú stanovené poisťno-matematickou metódou plánovaného ročného zhodnotenia prírastkov, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na odchodné účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Závazky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných úrokovou sadzbou vo výške úrokovej miery vysokokvalitných korporátnych dlhopisov pri 30 ročnej splatnosti zverejnených Európskou centrálnou bankou. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery -0,1278 % p. a. a pri výpočte záväzku použila predpoklad očakávanej zamestnaneckej fluktuácie 7,94 % p. a.

15. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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 a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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 samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

16. 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.

17. Dotácie zo štátneho rozpočtu a príspevky z európskych štrukturálnych a investičných fondov (nenávratné finančné výpomoci)

O nároku na dotácie, podporu alebo príspevok (ďalej len „dotácie“) 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.

Spoločnosti sú poskytované dotácie najmä na projekty rekonštrukcií a modernizácií vodných stavieb, s podmienkou zachovania vlastníctva týchto stavieb minimálne po dobu 5 rokov od ukončenia projektov. Tieto stavby sa odpisujú počas predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu ich opotrebenia. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s účtovnými odpismi týchto stavieb.

Spoločnosti boli poskytnuté aj dotácie v rámci projektov zameraných na domáci a medzinárodný výskum v oblasti „výskumu rizík prevádzkovej siete“. V rámci projektu boli zakúpené aj informačno-komunikačné technológie, ktorých vlastníctvo si Spoločnosť musí zachovať minimálne po dobu 5 rokov od ukončenia projektov. Hlavnú zložku refundovaných výdavkov tvorili personálne výdavky (mzdy a odvody zamestnávateľa), ktoré tvorili cca 90 % celkových výdavkov projektu.

18. 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.

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.

19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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.

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

20. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírustku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírustku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírustku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

21. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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 / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

22. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

23. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v roku 2020 opravila hodnotu majetku zaúčtovaním opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku, dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému finančnému majetku v zmysle § 59 ods. 13 Postupov účtovania pre podnikateľov (ako opravu významnej chyby minulých období voči účtu 429 – Neuhradená strata minulých rokov) v sume 81,883 mil. EUR. Spoločnosť v súvislosti s opravnými položkami k majetku opravila hodnotu odloženej daňovej pohľadávky zvýšením o 17,195 mil. EUR (ako opravu významnej chyby minulých období voči účtu 429 – Neuhradená strata minulých rokov). Spoločnosť zároveň opravila výšku fondov tvorených zo zisku – zákonný rezervný fond bol znížený o sumu 5,584 mil. EUR a Fond rozvoja bol znížený o sumu 33,650 mil. EUR.

Pre výpočet opravnej položky pre dlhodobý majetok Spoločnosť použila metódu budúcich diskontovaných príjmov, ktorá sa porovnala so zostatkovou hodnotou majetku v účtovníctve. Spoločnosť predpokladá, že je dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý finančný majetok tvoria jeden celok generujúci budúce príjmy a preto tento test sa na tieto položky pozeral ako na nerozlučné časti. Dcérske spoločnosti nemajú žiadne významné výnosy okrem výnosov od Spoločnosti.

Najdôležitejšie predpoklady pri výpočte boli diskontná sadzba, odhadované budúce peňažné toky, budúce kapitálové výdavky potrebné pre zabezpečenie príjmov a potrebný pracovný kapitál.

Pri výpočte Spoločnosť taktiež počítala s pravdepodobnosťou, že Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „URSO“) zmení režim regulačnej politiky a tým pádom dôjde k takému budúcemu zvýšeniu ceny vodného a stočného, ktoré zabezpečí plnú ekonomickú návratnosť vodárenských aktív. Spoločnosť obdržala list od URSO, kde URSO deklaruje záujem meniť tuto regulačnú politiku od 1.1.2023.

Pri výpočte budúcich peňažných tokoch Spoločnosť na základe komunikácie s URSO určila pravdepodobnosť 50 %, že táto zmena bude platná od 1.1.2023. Z hľadiska opatrnosti Spoločnosť ponechala 50 % pravdepodobnosť, že k takejto zmene nedôjde. Váženým priemerom týchto dvoch alternatív bola vypočítaná spätne získateľná hodnota majetku na základe budúcich peňažných tokov.



Prehľad významných opráv chýb minulých období k 1.1.2020 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Popis | Stav k 1.1.2020 (v EUR) |
|--|--------------------------------|
| Oprava výšky opravnej položky k softvéru | 297 809 |
| Oprava výšky opravnej položky k oceniiteľným právam | 72 039 |
| Oprava výšky opravnej položky k stavbám | 37 713 884 |
| Oprava výšky opravnej položky k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí | 3 524 834 |
| Oprava výšky opravnej položky k pozemkom | 9 363 441 |
| Oprava výšky opravnej položky DFM – BIONERGY, a. s. | 30 910 994 |
| Oprava výšky odloženej daňovej pohľadávky/odloženého daňového záväzku | -17 195 430 |
| Oprava výšky zákonného rezervného fondu | -5 583 746 |
| Oprava výšky Fondu rozvoja | -33 650 362 |

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

Súčasťou zostatku na účtoch obstarania dlhodobého hmotného majetku sú aj stavby, ktoré sú v užívaní, ku ktorým prebiehajú procesy ku kompletizácii dokumentácie potrebnej k zaradeniu do majetku. K týmto stavbám Spoločnosť tvorí opravné položky vo výške odpisov.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia veci nasledovne:

Nehuteľný majetok vrátane stavebných súčastí – súbor

- komplexné živelné postenie do poistnej sumy 173 000 000 EUR
- stavebné súčasti – krádež vlámaním, lúpež do poistnej sumy 66 000 EUR
- stavebné súčasti – vandalizmus do poistnej sumy 10 000 EUR
- súbor pevne vsadeného alebo osadeného skla vyplňajúceho vonkajšie otvory budov, súbor skiel, pultov, vitrín vo vnútri budov – rozbitie skla do poistnej sumy 10 000 EUR

hnuteľný majetok, stroje, prístroje a zariadenia – súbor

- komplexné živelné postenie do poistnej sumy 40 000 000 EUR
- krádež vlámaním, lúpež do poistnej sumy 100 000 EUR
- vandalizmus do poistnej sumy 10 000 EUR

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 a 14.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 13 a 14.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Podiel na ZI | Podiel na hlas. právach | Mena | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe | |
|--|--------------|-------------------------|------|-----------------------------------|-------------------|
| | % | % | | 2020 | 2019 |
| Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom | | | | | |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Infra Services, a. s., Hraničná 10, Bratislava | 100 | 100 | EUR | 18 640 742 | 8 140 742 |
| BIONERGY, a. s., Prešovská 48, Bratislava | 100 | 100 | EUR | 17 756 653 | 48 000 000 |
| Ostatné účtovné jednotky | | | | | |
| Nadácia BVS | 100 | 100 | EUR | 6 639 | 6 639 |
| Spolu | | | | 36 404 034 | 56 147 381 |

*Spoločnosť neuvádza informácie o výsledku hospodárenia a vlastnom imaní dcérskych spoločností BIONERGY, a.s. a Infra Services, a.s., keďže sú k dispozícii len ich predbežné údaje k 31.12.2020.

Spoločnosť v roku 2007 založila súkromnú akciovú spoločnosť Infra Services, a. s. Základné imanie Spoločnosť splatila formou vkladu peňažného a nepeňažného majetku (dlhodobý hmotný majetok). V účtovnej zavierke vykázala Spoločnosť nadobudnutie podielu na účte 061 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v hodnote 18 640 742 EUR (v roku 2019: 8 140 742 EUR), nakoľko Spoločnosť k 15.7.2020 odkúpila minoritný podiel 49 % od spoločnosti GRAFOBAL GROUP development, a. s., čím sa stala 100% vlastníkom spoločnosti Infra Services, a. s. .

Cena pôvodného podielu vo výške 51 % bola stanovená, vzhľadom na povinnosť Spoločnosti zistiť hodnotu prevádzaného nepeňažného vkladu pri založení dcérskej spoločnosti, znaleckým posudkom (ocenenie reálnou

hodnotou). Spoločnosť pri nadobudnutí podielu zároveň vykázala, na účte 415 – Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín, oceňovací rozdiel v hodnote 3 324 256 EUR, ktorý vznikol z rozdielu medzi účtovnou a reálnou hodnotou nepeňažného vkladu pri založení. Novonadobudnutý podiel vo výške 49 % je ocenený obstarávacou hodnotou.

Spoločnosť v roku 2009 založila súkromnú akciovú spoločnosť BIONERGY, a. s. Základné imanie Spoločnosť splatila formou vkladu peňažného a nepeňažného majetku (dlhodobý hmotný majetok). V účtovnej zavierke vykázala Spoločnosť nadobudnutie podielu na účte 061 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v hodnote 48 000 000 EUR.

Cena podielu bola stanovená, vzhľadom na povinnosť Spoločnosti zistiť hodnotu prevádzaného nepeňažného vkladu pri založení dcérskej spoločnosti, znaleckým posudkom (ocenenie reálnou hodnotou). Spoločnosť pri nadobudnutí podielu zároveň vykázala, na účte 415 – Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín, oceňovací rozdiel v hodnote 30 834 960 EUR, ktorý vznikol z rozdielu medzi účtovnou a reálnou hodnotou nepeňažného vkladu pri založení.

Informácie k oprave výšky opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku sú popísané v časti B. ods. 23 poznámok.

31.12.2020

IČO: 35850370

DIČ: 2020263432

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|-------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2020 | 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2020 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Aktivované náklady na vývoj | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Softvér | 5 422 612 | - | 870 551 | 461 411 | 5 013 471 | 3 125 770 | 721 184 | 870 551 | - | 2 976 402 | 2 037 069 | 2 296 842 |
| Oceniteľné práva | 2 105 590 | - | - | 291 606 | 2 397 196 | 1 419 199 | 485 238 | - | - | 1 904 438 | 492 758 | 686 391 |
| Goodwill | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 453 281 | - | - | - | 453 281 | 453 281 | - | - | - | 453 281 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 103 645 | 635 761 | - | -665 376 | 74 030 | 982 | - | - | - | 982 | 73 048 | 102 662 |
| Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm. majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 8 085 128 | 635 761 | 870 551 | 87 641 | 7 937 978 | 4 999 233 | 1 206 422 | 870 551 | - | 5 335 103 | 2 602 875 | 3 085 895 |
| Pozemky | 76 812 000 | - | 13 327 | 2 614 | 76 081 287 | - | 9 486 086 | - | - | 9 486 086 | 67 315 201 | 76 812 000 |
| Stavby | 693 680 207 | - | 124 520 | 3 314 852 | 696 870 539 | 383 718 059 | 54 165 297 | 130 501 | - | 437 752 854 | 259 117 685 | 309 962 148 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí | 123 942 737 | - | 1 196 571 | 976 292 | 123 722 457 | 89 420 517 | 11 370 234 | 1 195 651 | - | 99 595 101 | 24 127 356 | 34 522 219 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 134 620 | - | - | - | 134 620 | - | - | - | - | - | 134 620 | 134 620 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 20 020 810 | 7 121 808 | - | -4 381 399 | 22 761 220 | 1 165 221 | 216 810 | - | - | 1 382 030 | 21 379 190 | 18 855 590 |
| Poskytnuté preddavky na dlhod. hm. majetok | 2 184 494 | 202 992 | - | - | 2 387 486 | - | - | - | - | - | 2 387 486 | 2 184 494 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 916 774 868 | 7 324 800 | 1 334 418 | -87 641 | 922 677 609 | 474 303 797 | 75 238 427 | 1 326 152 | - | 548 216 071 | 374 461 538 | 442 471 071 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 56 140 742 | - | - | 10 500 000 | 66 640 742 | - | 30 243 347 | - | - | 30 243 347 | 36 397 395 | 56 140 742 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pôžičky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 6 639 | - | - | - | 6 639 | - | - | - | - | - | 6 639 | 6 639 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | - | 10 500 000 | - | -10 500 000 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 56 147 381 | 10 500 000 | - | 0 | 66 647 381 | - | 30 243 347 | - | - | 30 243 347 | 36 404 034 | 56 147 381 |
| Neobežný majetok spolu | 981 007 377 | 18 460 561 | 2 204 969 | 0 | 997 262 968 | 479 303 030 | 106 688 196 | 2 196 703 | - | 583 794 521 | 413 468 447 | 501 704 347 |

Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku v EUR

31.12.2019

IČO: 35850370

DIČ: 2020263432

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|-------------------|------------------|-------------|--------------------|-------------------------|-------------------|------------------|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 1.1.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2019 | 1.1.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2019 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Aktivované náklady na vývoj | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Softvér | 5 763 731 | - | 707 695 | 366 576 | 5 422 612 | 3 311 219 | 522 246 | 707 695 | - | 3 125 770 | 2 296 842 | 2 452 512 |
| Oceniteľné práva | 1 905 619 | - | - | 199 971 | 2 105 590 | 880 172 | 539 027 | - | - | 1 419 199 | 686 391 | 1 025 446 |
| Goodwill | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 2 882 200 | - | 2 428 919 | - | 453 281 | 2 882 200 | - | 2 428 919 | - | 453 281 | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 76 519 | 593 672 | - | -566 547 | 103 645 | 982 | - | - | - | 982 | 102 662 | 75 537 |
| Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm. majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 10 628 069 | 593 672 | 3 136 614 | 0 | 8 085 128 | 7 074 574 | 1 061 273 | 3 136 614 | - | 4 999 233 | 3 085 895 | 3 553 496 |
| Pozemky | 76 812 000 | - | - | - | 76 812 000 | - | - | - | - | - | 76 812 000 | 76 812 000 |
| Stavby | 675 311 313 | - | 47 921 | 18 416 815 | 693 680 207 | 367 438 769 | 16 331 273 | 51 984 | - | 383 718 059 | 309 962 148 | 307 872 543 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí | 120 178 308 | - | 188 434 | 3 952 863 | 123 942 737 | 81 584 889 | 8 024 063 | 188 434 | - | 89 420 517 | 34 522 219 | 38 593 419 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 134 620 | - | - | - | 134 620 | - | - | - | - | - | 134 620 | 134 620 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 30 898 295 | 11 492 193 | - | -22 369 678 | 20 020 810 | 1 041 201 | 124 020 | - | - | 1 165 221 | 18 855 590 | 29 857 094 |
| Poskytnuté preddavky na dlhod. hm. majetok | 1 750 071 | 434 423 | - | - | 2 184 494 | - | - | - | - | - | 2 184 494 | 1 750 071 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 905 084 607 | 11 926 616 | 236 355 | 0 | 916 774 868 | 450 064 859 | 24 479 356 | 240 418 | - | 474 303 797 | 442 471 071 | 455 019 748 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 56 140 742 | - | - | - | 56 140 742 | - | - | - | - | - | 56 140 742 | 56 140 742 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné pôžičky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 6 639 | - | - | - | 6 639 | - | - | - | - | - | 6 639 | 6 639 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 56 147 381 | - | - | - | 56 147 381 | - | - | - | - | - | 56 147 381 | 56 147 381 |
| Neobežný majetok spolu | 971 860 057 | 12 520 288 | 3 372 968 | 0 | 981 007 377 | 457 139 433 | 25 540 629 | 3 377 031 | - | 479 303 030 | 501 704 347 | 514 720 625 |

Prírastok oprávok a opravných položiek v riadku Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách za rok 2020 obsahuje opravu chýb minulých období v sume 30 910 994 EUR k 1.1.2020 a rozpustenie opravnej položky v roku 2020 v sume 667 646 EUR.

Prírastok oprávok a opravných položiek DNM za rok 2020 obsahuje opravu chýb minulých období v sume 369 848 EUR k 1.1.2020 a vytvorenie opravnej položky v roku 2020 v sume 4 844 EUR. Zvyšná časť prírastkov oprávok a opravných položiek DNM predstavuje odpisy za rok 2020.

Prírastok oprávok a opravných položiek DHM za rok 2020 obsahuje opravu chýb minulých období v sume 50 602 159 EUR k 1.1.2020 a vytvorenie opravnej položky v roku 2020 v sume 662 802 EUR. Zvyšná časť prírastkov oprávok a opravných položiek DHM predstavuje odpisy za rok 2020.

4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad krádeže nasledovne:

zásoby – súbor

- komplexné živelné poistenie do poistnej sumy 10 000 EUR
- krádež vlámaním, lúpež do poistnej sumy 10 000 EUR

Spoločnosť nevytvorila k 31.12.2020 opravnú položku k zásobám (k 31.12.2019: 0 EUR).

5. Pohľadávky

Zoznam 10 najväčších dlžníkov je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Názov dlžníka | Hodnota pohľadávky k 31.12.2020 v EUR |
|-----------------------------------|---|
| Hlavné mesto SR Bratislava | 1 105 613 |
| Mestská časť Bratislava - Ružinov | 367 324 |
| Gemeinde Amt Kittsee | 390 850 |
| Bratislavská teplárenská, a.s. | 363 979 |
| MURMAN residence s.r.o. | 300 000 |
| Veolia Energia Slovensko, a.s. | 270 108 |
| Bytové družstvo Petržalka | 190 598 |
| RAJO a.s. | 181 422 |
| SLOVNAFT, a.s. | 147 193 |
| RETRO Retail, a. s. | 121 023 |

Spoločnosť uzatvorila s Mestskou časťou Bratislava - Ružinov dňa 9.6.2017 Dohodu o urovnaní, ktorej súčasťou je splátkový kalendár so splátkami do 31.12.2020. Dňa 26.11.2019 Spoločnosť uzatvorila k Dohode s mestskou časťou dodatok č. 1, ktorého predmetom je zníženie mesačných splátok a predĺženie harmonogramu splátok do 28.2.2022. Mestská časť splátkový kalendár dodržiava. Voči Hlavnému mestu Slovenskej republiky Bratislava vytvorila Spoločnosť opravné položky vo výške 505 tis. EUR.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2020 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2020 EUR |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 406 002 | 100 932 | - | - | 506 934 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | <u>2 016 956</u> | <u>174 441</u> | - | - | <u>2 191 397</u> |
| Spolu | <u>2 422 958</u> | <u>275 373</u> | - | - | <u>2 698 331</u> |

Vývoj opravnej položky v predchádzajúcom účtovnom období je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2019 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2019 EUR |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 405 405 | 597 | - | - | 406 002 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 399 700 | - | - | 382 743 | 2 016 956 |
| Spolu | 2 805 105 | 597 | 0 | 382 743 | 2 422 958 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok (bez odloženej daňovej pohľadávky) k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | V lehote splatnosti EUR | Po lehote splatnosti EUR | Pohľadávky spolu EUR |
|---|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky, z toho: | 47 822 | - | 47 822 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 47 822 | - | 47 822 |
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | 47 822 | - | 47 822 |
| Krátkodobé pohľadávky, z toho: | 7 869 429 | 5 931 555 | 13 800 984 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 302 449 | 910 416 | 1 212 865 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 7 193 772 | 5 021 139 | 12 214 911 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku | 7 496 221 | 5 931 555 | 13 427 776 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 216 779 | - | 216 779 |
| Iné pohľadávky | 156 429 | - | 156 429 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky | 373 208 | - | 373 208 |
| Pohľadávky spolu | 7 917 251 | 5 931 555 | 13 848 806 |

Veková štruktúra pohľadávok (bez odloženej daňovej pohľadávky) k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | V lehote splatnosti EUR | Po lehote splatnosti EUR | Pohľadávky spolu EUR |
|---|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky, z toho: | 334 754 | - | 334 754 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 334 754 | - | 334 754 |
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | 334 754 | - | 334 754 |
| Krátkodobé pohľadávky, z toho: | 7 352 451 | 6 605 404 | 13 957 855 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 253 486 | 908 582 | 1 162 068 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 6 857 196 | 5 696 822 | 12 554 018 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku | 7 110 682 | 6 605 404 | 13 716 086 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 81 410 | - | 81 410 |
| Iné pohľadávky | 160 359 | - | 160 359 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky | 241 769 | - | 241 769 |
| Pohľadávky spolu | 7 687 205 | 6 605 404 | 14 292 609 |

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|---|--------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 102 796 720 | 19 309 225 |
| – zdaniteľné | -51 236 431 | -47 089 069 |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | - | 2 203 671 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 21 587 311 | 4 517 708 |
| Odložený daňový záväzok | -10 759 650 | -9 888 705 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 10 827 661 | -5 370 996 |

| | EUR |
|---------------------------------------|-------------------|
| Stav k 31. decembru 2019 | -5 370 996 |
| Stav k 31. decembru 2020 | 10 827 661 |
| Zmena | 16 198 657 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 996 773 |
| – zaúčtované do vlastného imania | -17 195 430 |

V roku 2020 spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke k dlhodobému majetku v súvislosti so zaúčtovanou opravnou položkou. Vzhľadom na to, že dcérske spoločnosti nemajú nezávislé výnosy od iných strán okrem Spoločnosti, tak Spoločnosť ako aj jej dcérske spoločnosti spolu tvoria jednu jednotku generujúcu budúce peňažné toky pre účely stanovenia výšky opravnej položky k dlhodobému majetku. Budúce diskontované príjmy, na základe ktorých bola vypočítaná spätne získateľná hodnota a následne stanovená opravná položka, podliehajú dani z príjmov. Zaúčtovaním opravnej položky vznikol odpočítateľný dočasný rozdiel, z ktorého bola zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka. Opravná položka bola alokovaná medzi jednotlivé druhy majetku, vrátane investícií do dcérskych spoločností. Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná aj z dočasného rozdielu z opravnej položky alokovanej na investície do dcérskych spoločností, keďže tento dočasný rozdiel sa v budúcnosti (okrem predaja investície) môže vyrovnať napríklad aj úpravou transferovej politiky a z toho vyplývajúcou možnou zmenou alokácie opravnej položky medzi dlhodobým hmotným a nehmotným majetkom a investíciami do dcérskych spoločností, prípadne sa dočasne rozdiel vyrovná v prípade realizácie scenára zmeny spôsobu regulácie ceny vodného a stočného, s čím je pri výpočte spätne získateľnej hodnoty počítané s modelovanou pravdepodobnosťou 50% (viď časť B ods. 23. poznámok). Tieto okolnosti alebo udalosti Spoločnosť nedokáže ovplyvniť.

7. Vlastné akcie

Spoločnosť má v držbe 714 771 ks vlastných akcií v menovitej hodnote 23 723 250 EUR (obstarávacía cena akcií bola 1 927 338 EUR), čo predstavuje 8,43%-ný podiel na upísanom základnom imaní. Spoločnosť nadobudla vlastné akcie ich postupným odkúpením od drobných akcionárov ešte v minulých obdobiach. Stav k 31.12.2020 je totožný so stavom k 31.12.2019.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond na vlastné akcie vo výške 1 927 338 EUR.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Peňažné prostriedky sú poistené nasledovne:

Peňažné prostriedky v trezore

- komplexné živelné poistenie do poistnej sumy 5 000 EUR
- krádež vlámaním, lúpež do poistnej sumy 5 000 EUR

Peňažné prostriedky pri preprave

- peniaze pri preprave - lúpež do poisťnej sumy 5 000 EUR

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| nájom pozemkov | 322 951 | 326 054 |
| ostané služby - predplatné, licencie a pod. | - | 2 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 322 951 | 326 056 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| podpora programov, licencie | 3 524 | 4 943 |
| poistné | 229 707 | 104 389 |
| nájomné | 6 822 | 6 806 |
| ostatné služby - online prístup, predplatné a pod. | 12 084 | 9 611 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 252 136 | 125 748 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | - | - |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| dohadná položka za vodné, stočné, zrážky a ostatné služby | 7 632 403 | 4 081 821 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 7 632 403 | 4 081 821 |
| Spolu | 8 207 490 | 4 533 625 |

Hodnota dohadnej položky za vodné, stočné a ostatné služby predstavuje výnosy z dodávok a výkonov realizovaných v roku 2020, ktoré budú vyfakturované v roku 2021.

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 tvorí 8 477 431 akcií v nominálnej hodnote 33,19 EUR/akcia, t. j. 281 365 935 EUR (k 31. decembru 2019: 281 365 935 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zisk na akciu v roku 2020 predstavuje hodnotu 0,3105 EUR (rok 2019: strata -0,3516 EUR/akcia).

Účtovná strata za rok 2019 v hodnote -2 980 652 EUR bola preúčtovaná do neuhradených strát minulých období a na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bola čiastočne započítaná s nerozdeleným ziskom minulých období vo výške 1 951 770 EUR.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 rozhodne valné zhromaždenie.

Informácie o zmenách vo vlastnom imaní sú uvedené v časti B. odsek 23. a v časti N. poznámok.

11. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2020 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2020 EUR |
|---|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 2 234 997 | 713 850 | 111 909 | 245 936 | 2 591 002 |
| Zákonné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Revitalizácia skládky odpadu | 7 269 | - | - | - | 7 269 |
| Zákonné rezervy dlhodobé spolu | 7 269 | - | - | - | 7 269 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Súdne spory | 1 388 471 | 58 781 | 111 909 | 245 936 | 1 089 407 |
| Odchodné do dôchodku | 839 257 | 655 069 | - | - | 1 494 326 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 2 227 728 | 713 850 | 111 909 | 245 936 | 2 583 733 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 793 400 | 1 788 239 | 1 497 659 | 262 523 | 3 821 458 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane odvodov | 540 445 | 448 778 | 323 479 | 216 966 | 448 778 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 540 445 | 448 778 | 323 479 | 216 966 | 448 778 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny vrátane odvodov | - | 1 244 510 | - | - | 1 244 510 |
| Overenie účtovnej závierky | 49 000 | 49 000 | 49 000 | - | 49 000 |
| Ostatné | 3 203 955 | 45 952 | 1 125 180 | 45 557 | 2 079 170 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 3 252 955 | 1 339 461 | 1 174 180 | 45 557 | 3 372 680 |
| Rezervy spolu | 6 028 397 | 2 502 089 | 1 609 568 | 508 459 | 6 412 460 |

Rezerva na pasívne súdne spory sa tvorí do doby rozhodnutia súdu o jednotlivých súdnych sporoch, na základe odborných posúdení právnickými zástupcami Spoločnosti, ktorí majú najrelevantnejšie informácie o priebehoch súdnych sporov, dôkazových materiáloch a pod.

Rezervu na ostatné tvorí najmä rezerva na riziká vyplývajúce z nákupov s 10% maržou z výkonov, ktoré boli v minulosti realizované cez dcérsku spoločnosť Infra Services, a. s. a sporná hodnota nájomného za používanie pozemkov. Rezervu na pozemky tvorí suma vo výške dvojročného sporného nájomného za užívanie pozemkov, nakoľko v prípade súdneho vymáhania, ak nedôjde k dohode o urovnaní, majiteľ pozemkov má právne vymožitelný nárok za obdobie dvoch rokov bezdôvodného obohatenia sa zo strany Spoločnosti.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2019 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2019 EUR |
|---|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 2 034 954 | 393 714 | 24 490 | 169 181 | 2 234 997 |
| Zákonné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Revitalizácia skládky odpadu | 7 269 | 0 | 0 | 0 | 7 269 |
| Zákonné rezervy dlhodobé spolu | 7 269 | 0 | 0 | 0 | 7 269 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Súdne spory | 1 367 888 | 214 254 | 24 490 | 169 181 | 1 388 471 |
| Odchodné do dôchodku | 659 797 | 179 460 | 0 | 0 | 839 257 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 2 027 685 | 393 714 | 24 490 | 169 181 | 2 227 728 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 2 030 707 | 3 277 337 | 1 445 994 | 68 649 | 3 793 401 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane odvodov | 444 462 | 540 445 | 377 374 | 67 089 | 540 445 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 444 462 | 540 445 | 377 374 | 67 089 | 540 445 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny vrátane odvodov | 550 720 | 0 | 550 720 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej zvierky | 40 000 | 49 000 | 40 000 | 0 | 49 000 |
| Ostatné | 995 525 | 2 687 891 | 477 900 | 1 561 | 3 203 955 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 1 586 245 | 2 736 891 | 1 068 620 | 1 561 | 3 252 955 |
| Rezervy spolu | 4 065 661 | 3 671 051 | 1 470 483 | 237 831 | 6 028 398 |

12. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Splatnosť menej ako 1 rok | Splatnosť 1 – 5 rokov | Splatnosť viac ako 5 rokov | Závazky po lehote splatnosti | Závazky spolu |
|--|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 6 450 326 | 1 060 627 | - | 15 267 | 7 526 220 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 11 888 060 | 165 828 | - | 38 132 | 12 092 020 |
| Závazky voči zamestnancom | 923 003 | - | - | - | 923 003 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 659 839 | - | - | - | 659 839 |
| Daňové záväzky a dotácie | 182 934 | - | - | - | 182 934 |
| Iné záväzky | 57 030 | - | - | - | 57 030 |
| Spolu | 20 161 192 | 1 226 455 | - | 53 399 | 21 441 046 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Splatnosť menej ako 1 rok | Splatnosť 1 – 5 rokov | Splatnosť viac ako 5 rokov | Záväzky po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
|--|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 8 229 791 | 1 373 900 | - | 884 265 | 10 487 956 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 6 285 782 | 1 030 858 | - | 31 271 | 7 347 910 |
| Záväzky voči zamestnancom | 794 890 | - | - | - | 794 890 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 669 231 | - | - | - | 669 231 |
| Daňové záväzky a dotácie | 212 643 | - | - | - | 212 643 |
| Iné záväzky | 54 257 | - | - | - | 54 257 |
| Spolu | 16 246 594 | 2 404 757 | - | 915 536 | 19 566 887 |

13. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Stav k 1. januáru | 191 785 | 178 863 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 168 674 | 169 722 |
| Tvorba zo zisku | - | 150 000 |
| Čerpanie | -228 431 | -306 800 |
| Stav k 31. decembru | 132 027 | 191 785 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2013 uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. na poskytnutie bankového úveru v celkovej hodnote 80 mil. EUR za účelom financovania investičných projektov a nákup investičného majetku, s termínom splatnosti 31.12.2020. Spoločnosť úver splatila k 30.11.2020.

Spoločnosť v roku 2018 uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. na poskytnutie bankového úveru v celkovej hodnote 5,3 mil. EUR (podľa zmluvy; v skutočnosti bolo čerpané 5,16 mil. EUR) za účelom splatenia úverových záväzkov voči Všeobecnej úverovej banke, a.s., s termínom splatnosti 31.12.2020. Spoločnosť úver splatila k 30.11.2020.

Spoločnosť dňa 02.10.2019 uzatvorila zmluvu o kontokorentnom úvere s Tatra bankou, a.s. na poskytnutie krátkodobého úveru s celkovým limitom čerpania 8 mil. EUR pre účely krytia krátkodobých výpadkov cashflow. Úroková sadzba bola dohodnutá na úrovni 1M EURIBOR + 0,53 % p.a. K 31.12.2020 čerpala Spoločnosť úver vo výške 0 EUR.

Spoločnosť dňa 23.6.2020 uzatvorila zmluvu o úvere s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na poskytnutie úveru vo výške 10,5 mil. EUR, pre účely vyplatenia kúpnej ceny minoritného 49% podielu v spoločnosti Infra Services, a. s. Úver je splatný k 30.06.2030, úroková sadzba poskytnutého úveru je stanovená ako 3M EURIBOR + 0,85 % p. a.

Spoločnosť dňa 20.11.2020 uzatvorila zmluvu o úvere so Slovenskou sporiteľňou, a. s. na poskytnutie úveru vo výške 59,28 mil. EUR za účelom refinancovania úverov poskytnutých Tatra bankou splatných k 31.12.2020. Úroková sadzba bola dohodnutá na úrovni 0,59 % p.a., úver je splatný k 30.09.2045. Prvá splátka úveru vo výške 689 tis. EUR je splatná 30.06.2024.

Spoločnosť dňa 04.08.2020 uzatvorila zmluvu na poskytnutie úveru s Council od Europe Development Bank (CEB), za účelom financovania investičných projektov, v celkovej hodnote 50 mil. EUR. K 31.12.2020 Spoločnosť úver nečerpala.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2020 | Suma istiny v EUR k 31.12.2019 |
|----------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |
| BÚ - Slovenská sporiteľňa | 0,59% | 30.9.2045 | 59 282 448 | - |
| BÚ - UniCredit | 3M EURIBOR+0,85% | 30.6.2030 | 9 730 500 | - |
| | | | 69 012 948 | - |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | |
| BÚ - TTB starý - krátkodobá časť | EURIBOR+0,65% | 30.11.2020 | - | 57 500 000 |
| BÚ - TTB nový - krátkodobá časť | 3M EURIBOR+0,40% | 30.11.2020 | - | 5 157 448 |
| Kontokorentný úver TTB | 1M EURIBOR+0,53% | 30.9.2020 | - | 1 133 658 |
| BÚ - UniCredi - krátkodobá časť | 3M EURIBOR+0,85% | 30.6.2030 | 513 000 | - |
| Kreditné platobné karty | | mesačne | 1 907 | 781 |
| | | | 514 907 | 63 791 887 |
| Bankové úvery spolu | | | 69 527 855 | 63 791 887 |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | - | - |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 514 907 | 63 791 887 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 6 877 317 | - |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 62 135 631 | - |
| Spolu | 69 527 855 | 63 791 887 |

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| dotácie zo ŠR | 3 225 431 | 3 551 076 |
| dotácie z eurofondov | 19 939 646 | 21 929 104 |
| dary | 11 736 734 | 11 852 321 |
| ostatné dotácie | 3 659 987 | 3 992 170 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 38 561 797 | 41 324 670 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| dotácie zo ŠR | 325 645 | 343 823 |
| dotácie z eurofondov | 2 003 314 | 2 136 217 |
| dary | 476 533 | 464 041 |
| ostatné dotácie | 332 183 | 332 183 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 3 137 675 | 3 276 264 |
| Spolu | 41 699 472 | 44 600 934 |

Spoločnosť neeviduje zostatky na účtoch výdavkov budúcich období. K dotáciám pozri časť B. odsek 17. poznámok.

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť, či už ako prenajímateľ alebo ako nájomca, má pohľadávky, resp. záväzky iba z operatívneho prenájmu, ktorého predmetom je najmä prenájom motorových vozidiel.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2020 | | | 2019 | | |
|---|------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------|----------------|
| | Základ | Daň | Daň | Základ | Daň | Daň |
| | dane EUR | EUR | % | dane EUR | EUR | % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 3 632 262 | | | -3 657 985 | | |
| z toho teoretická daň | | 762 775 | 21,00 % | | -768 177 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 903 860 | 189 811 | 5,23 % | 1 466 606 | 307 987 | -8,42 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - | - | 0,00 % | -931 429 | -195 600 | 5,35 % |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | | | | | | |
| Daň vyberaná zrážkou | | 65 | 0,00 % | | 29 | 0,00 % |
| Daňová licencia | | | | | | |
| Iné | 224 605 | 47 167 | 1,30 % | -102 724 | -21 572 | 0,59 % |
| | <u>4 760 727</u> | <u>999 818</u> | <u>27,53 %</u> | <u>-3 225 532</u> | <u>-677 333</u> | <u>18,52 %</u> |
| Splatná daň | | 3 045 | 0,08 % | | 3 458 | -0,09 % |
| Odložená daň | | 996 773 | 27,44 % | | -680 791 | 18,61 % |
| Celková vykázaná daň | | 999 818 | 27,53 % | | -677 333 | 18,52 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | - | - |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná 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 predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | - | - |
| 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 | - | - |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | - | - |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | - | - |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | | |
| vodné | 46 151 874 | 43 814 279 |
| stočné a zrážky | 47 161 976 | 45 314 548 |
| ostatné služby | 1 696 998 | 2 428 133 |
| | 95 010 847 | 91 556 960 |
| Rakúska republika | | |
| stočné a zrážky | - | 11 353 |
| | - | 11 353 |
| Spolu | 95 010 847 | 91 568 313 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmenu stavu zásob vlastnej výroby vykázanej vo výkaze ziskov a strát predstavuje hodnota realizácie rekonštrukcie vodovodnej a kanalizačnej infraštruktúry v havarijnom stave, ktorej vlastníkom nie je Spoločnosť a ktorá je vykonávaná na základe uzatvorenej zmluvy o dielo.

| | Stav k 31.12.2020 EUR | Stav k 31.12.2019 EUR | Stav k 31.12.2018 EUR | Zmena stavu 2020 EUR | Zmena stavu 2019 EUR |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nedokončená výroba | - | - | 511 644 | - | -511 644 |
| Spolu | - | - | 511 644 | - | -511 644 |

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | 574 672 | 582 009 |
| Spolu | 574 672 | 582 009 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|------------------|------------------|
| Náhrada škody od poisťovne | 2 918 | 217 |
| Náhrada škody za neoprávnené napojenie, odber a vypúšťanie | 239 091 | 131 510 |
| Rozpustenie darov | 473 441 | 690 788 |
| Rozpustenie dotácie zo ŠR | 676 006 | 681 955 |
| Rozpustenie dotácie z eurofondov | 2 119 611 | 2 063 519 |
| Zmluvné pokuty, úroky z omeškania, kompenzačné platby | 374 590 | 567 145 |
| Náhrady súdnych trov, odpis záväzkov a iné | 130 779 | 626 101 |
| Spolu | 4 016 435 | 4 761 235 |

5. Náklady na poskytnuté služby

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Opravy a udržiavanie majetku | 13 314 283 | 14 235 766 |
| Náklady na IT | 3 588 560 | 3 394 581 |
| Prenájom vozidiel | 2 166 829 | 2 464 890 |
| Nájomné | 557 244 | 563 881 |
| Strážna služba | 1 474 909 | 1 375 031 |
| Telekomunikačné služby | 377 838 | 729 151 |
| Likvidácia kalu | 5 260 444 | 5 430 252 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 826 134 | 846 319 |
| Výmena a odčítanie vodomero, montáž prípojok a vodomero | 2 424 692 | 2 856 147 |
| Špecializovaná doprava | 768 173 | 939 798 |
| Audit a poradenstvo | 71 000 | 60 100 |
| Poštovné, hybridná pošta | 913 639 | 799 356 |
| Odvoz a likvidácia odpadov | 92 175 | 120 559 |
| Režimové sledovanie | 136 469 | 134 982 |
| Marketing | 101 652 | 92 337 |
| Revízie a diagnostika | 716 506 | 506 322 |
| Zimná a letná údržba | 364 990 | 463 276 |
| Ostatné | 1 730 993 | 2 309 598 |
| Spolu | 34 886 529 | 37 322 343 |

6. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 53 300 | 60 100 |
| Iné uistovacie služby | - | - |
| Súvisiace auditorské služby | - | - |
| Daňové poradenstvo | - | - |
| Ostatné neauditorské služby | 17 700 | - |
| Spolu | 71 000 | 60 100 |

7. Osobné náklady

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 14 495 529 | 13 455 868 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 336 590 | 313 226 |
| Sociálne poistenie | 3 856 070 | 3 378 972 |
| Zdravotné poistenie | 1 392 910 | 1 437 956 |
| Sociálne zabezpečenie | 1 955 327 | 1 606 538 |
| Spolu | 22 036 426 | 20 192 560 |

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Dary | 24 683 | 1 075 |
| Zmluvné a ostatné pokuty a penále | 1 218 | 30 963 |
| Odpis pohľadávok | 80 471 | 677 029 |
| Poistenie organizácie, majetku | 269 058 | 388 454 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | -187 156 | 2 536 110 |
| Manká a škody | 432 | 751 |
| Iné | 141 482 | 67 704 |
| Spolu | 330 188 | 3 702 086 |

9. Finančné výnosy

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|-------------|----------------|
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskych účtovných jednotkách | - | 931 429 |
| Výnosové úroky | 31 | 155 |
| Spolu | 31 | 931 583 |

Spoločnosti neboli v roku 2020 vyplatené dividendy od dcérskych spoločností. V roku 2019 vyplatila dcérska spoločnosť Infra Services, a. s. dividendy v hodnote 741 429 EUR a dcérska spoločnosť BIONERGY, a. s. v hodnote 190 000 EUR.

10. Finančné náklady

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|----------------|----------------|
| Nákladové úroky | 430 133 | 411 955 |
| Bankové poplatky | 125 296 | 93 694 |
| Poplatky za služby pošty a poštové poukazy | 57 045 | 68 344 |
| Opravné položky k finančnému majetku | -667 646 | - |
| Iné | 2 024 | 7 041 |
| Spolu | -53 147 | 581 034 |

Zúčtovanie opravnej položky k finančnému majetku predstavuje rozdiel vo výške opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku vykázanej v časti B. odsek 23 poznámok a opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku vykázanej v časti C. odsek 3 poznámok (Tabuľka pohybu majetku).

11. Kurzové zisky

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-------------|-------------|
| Kurzové zisky | 9 | 1 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | - | - |
| Spolu | 9 | 1 |

12. Kurzové straty

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Kurzové straty | 197 | 48 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | - | - |
| Spolu | 197 | 48 |

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina | Výrobky, tovary a služby | 2020 EUR | 2019 EUR |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Vodné | 46 151 874 | 43 814 279 |
| | Stočné a zrážky | 47 161 976 | 45 314 548 |
| | Ostatné služby | 1 696 998 | 2 428 133 |
| | Zmena stavu nedokončenej výroby | - | -511 644 |
| | Aktivácia dlhodobého majetku | 574 673 | 582 009 |
| | Zmluvné pokuty a penále | 374 590 | 567 145 |
| | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 3 641 845 | 4 194 091 |
| | Úroky | 31 | 155 |
| | Kurzové zisky | 9 | 1 |
| Rakúska republika | Stočné a zrážky | - | 11 353 |
| | Spolu | 99 601 994 | 96 400 068 |

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok a podmienené záväzky

Daňové riziká

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Iné riziká

Spoločnosť analyzuje správnosť postupu pri verejnom obstarávaní a pri zverejňovaní zmlúv s dodávateľmi a možné dopady týchto skutočností na platnosť týchto zmlúv a na účtovnú závierku. Zároveň v spoločnosti prebehli kontroly Najvyššieho kontrolného úradu, ktoré sa týkali aj týchto skutočností. Ide hlavne o zmluvu s dcérskou spoločnosťou Infra Services, a. s. v súvislosti s rámcovou zmluvou na dodávky služieb. Možné dopady na účtovnú závierku, ak budú potrebné, nie je možné k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky odhadnúť, avšak môžu byť významné.

Regulačný rámec v oblasti rozvoja a prevádzkovania verejných vodovodov a verejných kanalizácií

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách a o zmene a doplnení zákona č. 276/2001 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov. Zákon, okrem iného, upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti ich prevádzkovateľov a taktiež dohľad zo strany orgánov verejnej správy, predovšetkým v oblasti dodržiavania kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd.

Ceny vo vodohospodárskom odvetví a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 204/2018 Z. z. z 27. júna 2018, ktorou sa mení a dopĺňa Vyhláška ÚRSO č. 21/2017 Z. z. z 13. februára 2017, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou.

Spôsob vykonávania cenovej regulácie zohľadňuje rozsah, štruktúru a výšku ekonomicky oprávnených nákladov, ktoré boli preukázateľne vynaložené na vykonávanie regulovanej činnosti, spôsob určenia výšky dovoleného zisku vrátane rozsahu investícií, ktoré možno do ceny započítať, ako aj spôsob výpočtu maximálnej ceny za výrobu, distribúciu a dodávku pitnej vody a odvedenie a čistenie odpadovej vody, podklady návrhu ceny, postup a podmienky uplatňovania ceny.

Cieľom právnej úpravy Vyhlášky ÚRSO č. 204/2018 Z. z. bolo zabezpečiť pri zmene cenových rozhodnutí o maximálnych cenách za výrobu, distribúciu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou, počas regulačného obdobia 2017 – 2021, stanoviť limit na dovolený zisk pri zohľadnení ekonomicky oprávnených nákladov. Významnou zmenou bola úprava metódy pre výpočet dovoleného zisku a v úprave metódy výpočtu faktora investičného rozvoja.

ÚRSO vo veci rozhodnutia o návrhu cien za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vydal dňa 24.02.2017 právoplatné cenové rozhodnutie č. 0158/2017/V, určil Spoločnosti ceny platné na obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2021.

Dňa 10. augusta 2020 bolo Úradom pre reguláciu sieťových odvetví vydané rozhodnutie č. 0016/2020/V o zvýšení ceny vody, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňom doručenia, t. j. 11. augusta 2020.

Právoplatné cenové rozhodnutie č.0158/2017/V, ktorým ÚRSO určuje ceny na obdobie od 1.1.2017 do 10.08.2020:

| právoplatné cenové rozhodnutie | EUR/m ³ bez DPH |
|--|----------------------------|
| maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom | 0,9359 |
| maximálna cena za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom | 0,6547 |
| maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou | 0,9216 |

Právoplatné cenové rozhodnutie č. 0016/2020/V, ktorým ÚRSO schvaľuje ceny na obdobie od 11.8.2020 do 31.12.2021:

| právoplatné cenové rozhodnutie | EUR/m ³ bez DPH |
|--|----------------------------|
| maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom | 1,0135 |
| maximálna cena za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom | 0,7090 |
| maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou | 0,9985 |

Maximálny povolený výnos je stanovený na základe oprávnených nákladov, vrátane odpisov odvodených z regulovanej bázy aktív určenej ÚRSO a ziskovej prírážky. Existujú inherentné neistoty, ktoré by mohli ovplyvniť určovanie budúcich taríf ÚRSO, a budú realizovateľnú hodnotu majetku.

K spôsobu tvorby opravných položiek viď časť B ods. 23 poznámok.

Environmentálna legislatíva v oblasti ochrany vôd

Dňa 13. mája 2004 schválil parlament Slovenskej republiky zákon č. 364/2004 Z. z. o vodách a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon), do ktorého boli tiež zahrnuté požiadavky smernice Rady 91/271/EHS o čistení komunálnych odpadových vôd v znení smernice Komisie 98/15/ES, nariadenia EP a Rady (ES) 1882/2003 a nariadenia EP a Rady (ES) č. 1137/2008 s cieľom dosiahnuť dobrý stav vôd v súlade s Vodným plánom Slovenska, t. j. intenzifikovať čistiarne odpadových vôd, vybudovať nové čistiarne odpadových vôd a dobudovať verejné kanalizácie. Na základe tohto zákona má Spoločnosť povinnosť dobudovať verejnú kanalizáciu so zabezpečením čistenia odpadových v aglomeráciách s počtom obyvateľov nad 2 000 a zabezpečiť dodržanie legislatívnych požiadaviek týkajúcich sa kvality vypúšťanej vyčistenej odpadovej vode v oblasti odstraňovania nutrientov a fosforu.

Spoločnosť financuje tieto investície z vlastných zdrojov a cudzích zdrojov (k úverom pozri bod C.14.) s využitím dotácií zo štátneho rozpočtu a fondov Európskej únie (ďalej len „EÚ“).

Na základe vodného zákona Spoločnosť odvádzá poplatky vo výške 0,0332 EUR/m³ za odobratú vodu z podzemných zdrojov a v zmysle Nariadenia vlády SR č. 755/2004 Z. z., ktorou sa ustanovuje výška neregulovaných platieb, výška poplatkov a podrobnosti súvisiace so spoplatňovaním užívania vôd, odvádzajú aj poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd. V roku 2020 Spoločnosť odviedla na základe vydaného Rozhodnutia SLOVENSKEHO VODOHOSPODÁRSKEHO PODNIKU, štátneho podniku preddavky na poplatky za odobratú vodu z podzemných zdrojov vo výške 2 104 802 EUR (v roku 2019: 2 107 515 EUR). Skutočná výška nákladov za odobratú vodu je vo výške 2 090 389 EUR.

Spoločnosť na základe vydaného Rozhodnutia SLOVENSKEHO VODOHOSPODÁRSKEHO PODNIKU, štátneho podniku odviedla v roku 2020 poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd vo výške 216 265 EUR (v roku 2019: 207 519 EUR). Spoločnosť predpokladá, že jej bude v roku 2021 vrátená suma 201 689 EUR, nakoľko vypúšťané odpadové vody prekročili v ukazovateľoch znečistenia koncentračné a bilančné limity spoplatnenia na dvoch zo sledovaných ČOV.

Dotácie

Spoločnosť využíva na spolufinancovanie projektov, ktorých predmetom je zabezpečenie zvýšenia účinnosti čistenia odpadových vôd s cieľom splnenia legislatívnych požiadaviek na odstraňovanie nutrientov a fosforu vo vyčistenej odpadovej vode v súlade s európskou legislatívou, dotácie z Kohézneho fondu (EÚ) a štátneho rozpočtu.

Projekty spolufinancované z dotácií Kohézneho fondu a štátneho rozpočtu v rámci Operačného programu Životné prostredie – INVESTÍCIA DO VAŠEJ BUDÚCNOSTI:

- Holíč, rekonštrukcia a intenzifikácia čistiarne odpadových vôd

Realizácia projektu bola zahájená v termíne máj 2011. Práce boli ukončené, prevzaté a následne príslušný stavebný úrad vydal v septembri 2014 súhlas s uvedením ČOV do trvalej prevádzky. Predmetom bola kompletná modernizácia a rekonštrukcia ČOV s vybudovaním nového výtlačného potrubia vyčistených vôd s vyústením do rieky Morava (pôvodný recipient bol potok Kyštor). Modernizáciu bolo nevyhnutné vykonať z dôvodu dodržania legislatívnych požiadaviek týkajúcich sa kvality vypúšťanej vyčistenej odpadovej vody v ukazovateľoch dusík a fosfor. V súlade so Zmluvou o poskytnutí nenávratnom finančnom príspevku s uzatvorenou s Ministerstvom životného prostredia SR vypracovala BVS v marci 2015 záverečnú žiadosť o platbu, čím bol projekt vo vzťahu k MŽP SR ukončený a začala plynúť lehota na povinné 5-ročné monitorovanie.

- Odkanalizovanie Podunajskej časti Bratislavského regiónu v častiach:

- Intenzifikácia a modernizácia Ústrednej čistiarne odpadových vôd Vrakuňa, 2. stavba
- Intenzifikácia a modernizácia Čistiarne odpadových vôd Petržalka, 2. stavba

Zabezpečenie čistenia odpadových vôd sa týkalo časti hlavného mesta Bratislavy prislúchajúcej k povodiu hraničného toku Dunaj, ale čiastočne aj splaškových odpadových vôd prečerpávaných do Bratislavy z časti Malokarpatského regiónu (po Pezinok). Realizácia projektu bola zahájená dňa 8.11.2013. Práce boli ukončené v novembri 2015. Po následnej kolaudácii vydal Okresný úrad povolenie na skúšobnú prevádzku, ktorá začala vo februári 2016. Na základe vydaného povolenia Spoločnosť stavbu v roku 2016 zaradila do majetku. Po ročnej skúšobnej prevádzke sú obe čistiarne v trvalej prevádzke.

- Dobudovanie kanalizácie a čistiarne odpadových vôd v aglomerácii Modra

Projekt pozostával z rekonštrukcie ČOV Modra, z dobudovania splaškovej kanalizácie v meste Modra a z odkanalizovania obce Dubová. Realizácia projektu začala dňa 30.6.2014. Práce boli ukončené v decembri 2015, následne bola stavba skolaudovaná a uvedená do skúšobnej prevádzky. Na základe povolenia na skúšobnú prevádzku Spoločnosť stavbu zaradila v roku 2016 do majetku. V súčasnosti je stavba v trvalej prevádzke.

Projekt spolufinancovaný z Kohézneho fondu a SR v rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia

- Čistiareň odpadových vôd Rohožník – rekonštrukcia a modernizácia

Projekt bol spolufinancovaný z prostriedkov EÚ a jeho cieľom bolo zlepšenie odvádzania a čistenia komunálnych odpadových vôd v aglomeráciách nad 2 000 ekvivalentných obyvateľov v zmysle záväzkov Slovenskej republiky voči Európskej únii. Fyzická realizácia stavby začala 19.7.2017. Práce boli ukončené v januári 2019. ČOV je skolaudovaná a uvedená do skúšobnej prevádzky. Po jej vyhodnotení bude podaná žiadosť o povolenie na trvalú prevádzku.

V súlade s podmienkami zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku podliehajú ukončené investičné projekty povinnému päťročnému monitorovaniu zo strany Ministerstva životného prostredia SR, kde Spoločnosť má povinnosť jedenkrát ročne po dobu piatich rokov od uvedenia do trvalej prevádzky zasielať plnenie ukazovateľov (finančné toky, merateľné ukazovatele, t. j. počet ekvivalentných obyvateľov napojených na novovybudovanú kanalizačnú sieť, resp. rekonštruované čistiarne odpadových vôd a počet vyriešených aglomerácií). Ministerstvo vyhodnotí splnenie podmienok zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku až po ukončení monitorovacieho obdobia a v prípade nedodržania predpokladov finančnej analýzy, resp. merateľných ukazovateľov môže prikrčiť ku korekciám, t. j. vráteniu časti získanej dotácie v zmysle podmienok zmluvy.

Pri príprave a realizácii jednotlivých stavieb Spoločnosť kladie dôraz na využívanie najnovších informačných technológií, čím sa zabezpečuje ich riadne fungovanie v systéme vodovodov a kanalizácií prostredníctvom centrálného dispečingu. Nové technológie zároveň umožňujú zvýšenie ochrany objektov z hľadiska bezpečnosti.

Na dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý spolufinancovaním z dotácií sa vzťahuje podmienka zachovania vlastníctva tohto majetku minimálne po dobu 5 rokov od ukončenia projektov.

Súdne spory

Spoločnosť je v súčasnosti zaangažovaná v niekoľkých pasívnych súdnych sporoch. Konečný výsledok týchto sporov môže vyústiť do záväzkov vyšších, než sú zaúčtované rezervy a tieto rozdiely môžu byť významné. Výška rezerv a iné informácie, ktoré sa vzťahujú na jednotlivé právne a iné spory, nie sú samostatne v plnom rozsahu zverejnené, pretože manažment Spoločnosti sa domnieva, že ich zverejnenie by mohlo vážne ohroziť pozíciu Spoločnosti v týchto sporoch.

Voči spoločnosti sú vedené nasledovné súdne spory so žalovanou istinou s príslušenstvom vo významnej výške, pri ktorých spoločnosť predpokladá nízke riziko neúspechu:

- žalobca: Tulla Enterprises Ltd., žalovaná istina: 3,817 mil. EUR,
- žalobca: Brno Trust, a.s., žalovaná istina: 3,817 mil. EUR,
- žalobca: Blockchain SK, s.r.o, žalovaná istina s príslušenstvom: 771 tis. EUR,
- žalobca: BLUECUBE s.r.o., žalovaná istina s príslušenstvom: 6,26 mil. EUR,
- žalobca: B. Lauko, žalovaná istina s príslušenstvom: 3,08 mil EUR,
- žalobcovia: K. Ježeková, Z. Hollá, J. Hollý, G. Kaliňáková, žalovaná istina s príslušenstvom: 399 tis. EUR.

Bankové úvery

Spoločnosť je povinná spĺňať finančné ukazovatele pre zachovanie aktuálne platných podmienok úverových zmlúv s bankami poskytujúcimi úvery. V prípade ich porušenia Spoločnosť má 30-dňovú lehotu na nápravu.



K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvedených v účtovnej zavierke za rok 2020, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V dôsledku pandémie koronavírusu COVID-19 bola činnosť Spoločnosti obmedzená, čo malo za následok čiastočné utlmenie vykonávania niektorých činností. Táto situácia sa premietla do operatívnych nákladov na opravy a údržbu majetku a zariadení Spoločnosti, plán bol splnený na 78 %. Pokles nákladov v dôsledku pandémie Spoločnosť vyčíslila na sumu 2,974 mil. EUR. Vypuknutie pandémie malo v prvej vlne dopad na mierny pokles poskytovaných služieb. Straty na spotrebe vody spôsobené výpadkom na väčších odberateľoch z dôvodu pandémie boli do istej miery kompenzované nárastom spotreby u menších spotrebiteľov. Pokles tržieb v prvej vlne bol v priebehu roka vykompenzovaný, takže pandémia v konečnom dôsledku na tržby spoločnosti významný dopad nemala. Dôvodom poklesu tržieb oproti plánu bolo oneskorené navýšenie cien. Celkové tržby spoločnosti medziročne stúpili v dôsledku zvýšenia ceny dodávok pitnej vody a ceny za odvádzanie odpadových vôd schválených ÚRSO-m, platných od 11.8.2020.

Spoločnosť posúdila dôsledky tejto pandémie a ku dňu zostavenia zavierky je presvedčená, že aktuálna situácia nevedie k významnej neistote predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v Skupine (dcérske účtovné jednotky), materská a sesterské účtovné jednotky, ako aj štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou Infra Services, a. s.

Výnosy Spoločnosti voči dcérskej spoločnosti Infra Services, a. s. sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Vodné, stočné, zrážky | 12 041 | 6 865 |
| Prenájom majetku | 67 822 | 66 612 |
| Ostatné služby a výnosy, refakturácie | 56 378 | 56 090 |
| Výnosy spolu | 136 241 | 129 568 |

Náklady Spoločnosti voči Infra Services, a. s. sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Spotreba materiálu a vodomero | 121 354 | 505 876 |
| Opravy a údržba majetku | 11 564 630 | 13 209 311 |
| Hybridná pošta | 913 535 | 799 257 |
| Prenájom vozidiel | 2 166 829 | 2 464 890 |
| Služby IT | 3 145 454 | 2 997 019 |
| Prípojky, montáž, výmeny a odčítanie vodomero | 2 424 692 | 2 856 159 |
| Zimná a letná údržba | 143 089 | 463 276 |
| Špecializovaná doprava | 768 045 | 939 798 |
| Ostatné služby a náklady | 1 187 258 | 3 183 934 |
| Nákupy spolu | 22 434 887 | 27 419 518 |

Majetok a záväzky z transakcií s Infra Services, a. s. sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Obstaranie materiálu | - | 39 630 |
| Obstaranie majetku, rekonštrukcie | 1 598 388 | 6 018 850 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 30 557 | 27 052 |
| Časové rozlíšenie | - | 4 813 |
| Majetok spolu | 1 628 945 | 6 090 344 |
| Záväzky z obchodného styku | 6 050 061 | 8 872 831 |
| Rezervy a nefakturované dodávky | 1 823 001 | 1 464 362 |
| Záväzky spolu | 7 873 062 | 10 337 193 |

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou BIONERGY, a. s.

Výnosy Spoločnosti voči dcérskej spoločnosti BIONERGY, a. s. sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Vodné, stočné, zrážky, úžitková voda | 35 722 | 36 043 |
| Prenájom majetku | 12 396 | 12 408 |
| Strážna služba (refakturácia) | 78 923 | 78 923 |
| Zimná a letná údržba (refakturácia) | 60 117 | 60 117 |
| Prevádzkovanie uskladňovacej nádrže | 34 204 | 34 204 |
| Laboratórne rozbor | 20 320 | 20 812 |
| Ostatné služby, refakturácie | 4 357 | 4 357 |
| Výnosy spolu | 246 039 | 246 865 |

Náklady Spoločnosti voči BIONERGY, a. s. sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|------------------|------------------|
| Spotreba elektrickej energie | 2 420 392 | 2 650 276 |
| Spotreba tepla | 168 839 | 168 659 |
| Likvidácia surového kalu | 4 990 299 | 5 089 844 |
| Energetické poradenstvo, poradenstvo v oblasti ŽP | 29 600 | 106 800 |
| Prenájom elektrocentrály, náhradný zdroj | 13 135 | 6 951 |
| Nákupy spolu | 7 622 264 | 8 022 530 |

Majetok a záväzky z transakcií s BIONERGY, a. s. sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 37 572 | 31 365 |
| Majetok spolu | 37 572 | 31 365 |
| Záväzky z obchodného styku | 1 474 800 | 1 612 877 |
| Záväzky spolu | 1 474 800 | 1 612 877 |

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou (Hlavné mesto SR Bratislava)

Výnosy Spoločnosti voči materskej účtovnej jednotke sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---------------------|------------------|------------------|
| Vodné | 98 720 | 99 792 |
| Stočné, zrážky | 1 802 188 | 1 840 259 |
| Stavebné práce | - | 500 000 |
| Ostatné služby | 8 576 | 5 478 |
| Zmluvné pokuty | 78 | 40 |
| Výnosy spolu | 1 909 563 | 2 445 569 |

Náklady Spoločnosti voči materskej účtovnej jednotke sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Nájom pozemkov a kolektorov | 197 155 | 195 402 |
| Poplatky za odpad | 19 885 | 19 805 |
| Daň z nehnuteľností | 133 224 | 100 998 |
| Reklamné služby | 29 500 | 5 143 |
| Dar | 14 000 | - |
| Nákupy spolu | 393 764 | 321 348 |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 105 523 | 1 100 292 |
| Preddavky na nákup dlhodobého majetku | 51 087 | 51 087 |
| Majetok spolu | 1 156 610 | 1 151 379 |
| Záväzky z obchodného styku | - | 180 |
| Záväzky spolu | - | 180 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, Odvoz a likvidácia odpadov, a.s., KSP, s.r.o., METRO Bratislava a.s.)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

Výnosy Spoločnosti voči sesterským účtovným jednotkám sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Vodné | 114 967 | 107 861 |
| Stočné, zrážky | 240 537 | 235 890 |
| Ostatné služby | 1 780 | 1 920 |
| Zmluvné pokuty | 10 | 35 |
| Výnosy spolu | 357 283 | 345 707 |

Náklady Spoločnosti voči sesterským účtovným jednotkám sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Poplatky za komunálny odpad | 6 557 | 1 073 |
| Nákupy spolu | 6 557 | 1 073 |

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 39 304 | 31 559 |
| Majetok spolu | 39 304 | 31 559 |
| Záväzky z obchodného styku | 1 358 | 352 |
| Prijaté preddavky na služby | 91 | - |
| Záväzky spolu | 1 449 | 352 |

Transakcie s verejnou správou

Okrem vzájomných vzťahov s materskou účtovnou jednotkou a sesterskými účtovnými jednotkami Spoločnosť eviduje nasledovné vzájomné vzťahy so subjektami verejnej správy.

10 najvýznamnejších zákazníkov:

Spokojné bývanie, s.r.o., Univerzitná nemocnica Bratislava, Prvá ružinovská spoločnosť, a.s., Železnice SR, Bytový podnik Petržalka, s.r.o., Ministerstvo vnútra SR, Bytový podnik Podunajské Biskupice, Univerzita Komenského v Bratislave, Slovenská technická univerzita, Mestská časť Bratislava – Staré Mesto.

Výnosy z transakcií so subjektami verejnej správy (10 najvýznamnejších zákazníkov):

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Vodné | 2 677 256 | 3 087 660 |
| Stočné, zrážky | 3 194 416 | 3 462 797 |
| Ostatné služby a výnosy | 6 421 | 5 920 |
| Výnosy spolu | 5 878 093 | 6 556 377 |

Transakcie s ostatnými subjektami verejnej správy sú v nevýznamnej výške.

Majetok z transakcií so subjektami verejnej správy (10 najvýznamnejších dlžníkov):

Mesto Malacky, Mestská časť BA – Podunajské Biskupice, Mestská časť BA - Ružinov, Okresný súd Bratislava V, Bytový podnik Petržalka, s.r.o., Železnice SR, Spokojné bývanie, s.r.o., Univerzitná nemocnica Bratislava, Kanalizácia M & M, s.r.o., Prvá ružinovská spoločnosť, a.s., Ministerstvo vnútra SR.

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|------------------|------------------|
| Preddavky na obstaranie majetku a služieb | 2 082 126 | 1 879 133 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 885 493 | 1 200 621 |
| Majetok spolu | 2 967 618 | 3 079 754 |

10 najvýznamnejších dodávateľov:

Slovenský vodohospodársky podnik, š.p., Obec Borský Mikuláš, Lesy SR š. p., Slovenská pošta, a.s., Výskumný ústav vodného hospodárstva, Národná diaľničná spoločnosť, a.s., Mesto Senica, Mestská časť BA - Vrakuňa, Slovenská technická univerzita, Okresný súd Bratislava II.

Náklady z transakcií so subjektami verejnej správy (10 najvýznamnejších dodávateľov):

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Ťažba podzemnej vody | 2 090 389 | 2 104 802 |
| Dane a poplatky | 41 297 | 61 109 |
| Nájom | 38 147 | 38 147 |
| Pokuty a penále | - | 25 000 |
| Ostatné služby a náklady | 113 792 | 109 075 |
| Náklady spolu | 2 283 625 | 2 338 133 |

Transakcie s ostatnými subjektami verejnej správy sú v nevýznamnej výške.

Závazky z transakcií so subjektami verejnej správy:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Závazky z obchodného styku | 18 017 | 15 284 |
| Závazky spolu | 18 017 | 15 284 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa účtovnej jednotky. Počet osôb kľúčového manažmentu k 31. decembru 2020 bol 15 (k 31. decembru 2019: 17).

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|----------------|------------------|
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky: | | |
| - predstavenstvo | 269 262 | 239 006 |
| - dozorná rada | 67 328 | 74 220 |
| - vedenie Spoločnosti | n/a | 690 863 |
| Spolu | 336 590 | 1 004 089 |

Členom štatutárnych a dozorných orgánov nebola okrem odmien za účasť v orgánoch vyplácaná mzda za účasť na vedení Spoločnosti. Spoločnosť neuvádza v roku 2020 výšku miezd vedenia Spoločnosti, nakoľko vedenie je tvorené 1 zamestnancom, ktorý nie je súčasťou orgánov Spoločnosti.

Odstupné manažmentu vyplatené v roku 2020 predstavuje 0 EUR (rok 2019: 21 613 EUR). Mimoriadne odmeny vyplatené manažmentu boli v roku 2020 vo výške 0 EUR (rok 2019: 239 218 EUR). Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 269 262 EUR (v roku 2019: 239 006 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 67 328 EUR (v roku 2019: 74 220 EUR).

Členom štatutárneho orgánu v roku 2020 boli poskytnuté služobné motorové vozidlá, ktoré mohli využívať aj na súkromné účely. Okrem toho im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: totožné).

Členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2020 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 281 365 935 | - | - | - | 281 365 935 |
| Základné imanie | 281 365 935 | - | - | - | 281 365 935 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 344 094 | - | - | - | 2 344 094 |
| Zákonné rezervné fondy | 32 987 837 | - | -5 583 746 | - | 27 404 091 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 30 673 424 | - | -5 583 746 | - | 25 089 678 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 2 314 414 | - | - | - | 2 314 414 |
| Ostatné fondy zo zisku | 33 650 362 | - | -33 650 362 | - | - |
| Štatutárne fondy | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | 33 650 362 | - | -33 650 362 | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 34 159 216 | - | - | - | 34 159 216 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 34 159 216 | - | - | - | 34 159 216 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 951 770 | -25 453 462 | - | -2 980 652 | 26 482 344 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 951 770 | - | - | -1 951 770 | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | -25 453 462 | - | -1 028 882 | 26 482 344 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | - 2 980 652 | 2 632 444 | - | 2 980 652 | 2 632 444 |
| Výplata dividend | - | - | - | - | - |
| Ostatné (sociálny fond) | - | - | - | - | - |
| Spolu | 383 478 563 | -22 821 018 | -39 234 108 | 0 | 321 423 437 |

V položke oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín je vykázaný rozdiel medzi účtovnou a reálnou hodnotou nepeňažného vkladu pri založení dcérskych spoločností: Infra Services, a. s.: 3 324 256 EUR a BIONERGY, a. s.: 30 834 960 EUR.

Prírastky a úbytky jednotlivých položiek vlastného imania predstavujú opravu chýb minulých období, viď časť B odsek 23. poznámok.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2019 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2019 EUR |
|--|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 281 365 935 | - | - | - | 281 365 935 |
| Základné imanie | 281 365 935 | - | - | - | 281 365 935 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 344 094 | - | - | - | 2 344 094 |
| Zákonné rezervné fondy | 32 902 126 | 24 905 | - | 60 806 | 32 987 837 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 30 612 617 | - | - | 60 806 | 30 673 424 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 2 289 509 | 24 905 | - | - | 2 314 414 |
| Ostatné fondy zo zisku | 33 253 107 | - | - | 397 255 | 33 650 362 |
| Štatutárne fondy | - | - | - | - | - |
| Ostatné fondy zo zisku | 33 253 107 | - | - | 397 255 | 33 650 362 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 34 159 216 | - | - | - | 34 159 216 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 34 159 216 | - | - | - | 34 159 216 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 3 232 289 | - | 1 280 518 | - | 1 951 770 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 232 289 | - | 1 280 518 | - | 1 951 770 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 608 061 | -2 980 652 | - | -608 061 | -2 980 652 |
| Výplata dividend | - | - | - | - | - |
| Ostatné (sociálny fond) | - | - | 150 000 | 150 000 | - |
| Spolu | 387 864 829 | -2 955 747 | 150 000 | - | 383 478 563 |

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 3 632 262 | -3 657 985 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 24 588 420 | 25 416 609 |
| Odpis pohľadávky | 80 471 | 677 029 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 82 093 727 | 119 957 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 275 372 | -382 146 |
| Zmena stavu rezerv | 384 062 | 1 962 737 |
| Úrokové náklady (netto) | 430 102 | 411 800 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -487 942 | -4 183 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | -931 429 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (zmena stavu fondov a VH minulých období) | -64 687 570 | -1 280 518 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 43 308 905 | 22 331 870 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -3 175 163 | 2 748 039 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -79 374 | 473 959 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 18 421 892 | -11 330 166 |
| Peňažné toky z prevádzky | 24 632 476 | 14 223 702 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 24 632 476 | 14 223 702 |
| Zaplatené úroky | -430 133 | -411 955 |
| Prijaté úroky | 31 | 155 |
| Zaplatená daň z príjmov | 987 | -1 453 |
| Vyplatené dividendy | 0 | -270 477 |
| Prijaté dividendy | 0 | 931 429 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 24 203 361 | 14 471 400 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -18 446 247 | -12 520 288 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 487 942 | 4 183 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -17 958 305 | -12 516 105 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 5 735 967 | -3 368 001 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 5 735 967 | -3 368 001 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 11 981 023 | -1 412 705 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2 788 144 | 4 200 849 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 14 769 167 | 2 788 144 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.