

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **27. mája 2021**

**Informácia o riadnej individuálnej účtovnej závierke a návrhu na naloženie
s hospodárskym výsledkom za rok 2020, ktoré budú prerokované a schvaľované valným
zhromaždením obchodnej spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a. s.**

Predkladateľ:

Ing. arch. Matúš Vallo, v. r.
primátor

Zodpovedný:

Mgr. Jakub Kmeť, v. r.
riaditeľ kancelárie primátora

Spracovateľ:

Ivan Peschl
poverený vedením Útvaru správy mestských
podnikov
v zastúpení JUDr. Veronika Ľahká, v. r.
Útvar správy mestských podnikov

JUDr. Veronika Ľahká, v. r.
Útvar správy mestských podnikov

Mgr. Zuzana Trubíniová, v. r.
Útvar správy mestských podnikov

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa s uznesením MsR
3. Riadna individuálna účtovná závierka
za rok 2020
4. Výpis zo zasadnutia komisie finančnej
stratégie a pre správu a podnikanie
s majetkom mesta zo dňa 10.05.2021

máj 2021

NÁVRH UZNESENIA

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

informáciu o materiáloch, ktoré budú prerokované a schvaľované valným zhromaždením obchodnej spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a. s., so sídlom Prešovská 48, 826 46 Bratislava, IČO: 35850370:

1. Riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. za rok 2020
2. Návrh na naloženie s hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2020

Dôvodová správa

Obchodná spoločnosť Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. so sídlom Prešovská 48, 826 46 Bratislava (ďalej len „spoločnosť“), v ktorej má hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava ako majoritný akcionár majetkový podiel vo výške 59,29%, zvolala riadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktorého predmetom rokovania budú aj výsledky hospodárenia za rok 2020, a to: riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok 2020 a návrh na naloženie s hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2020.

V zmysle predloženej účtovnej závierky dosiahla spoločnosť za rok 2020 hospodársky výsledok – **zisk v hodnote 2.632.444,- EUR**. Po schválení riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2020 predstavenstvo spoločnosti navrhuje rozdeliť dosiahnutý zisk nasledovne:

- doplnenie zákonného rezervného fondu **263.244,- Eur**
- doplnenie sociálneho fondu **150.000,- Eur**
- krytie nerozdelenej straty minulých rokov **1.005.591,- Eur**
- vyplatenie dividend akcionárom **1.213.609,- EUR**

Návrh na rozdelenie zisku bol schválený predstavenstvom aj dozornou radou spoločnosti. Výbor zástupcov akcionárov predmetné materiály schválil dňa 03.05.2021. Podľa názoru nezávislého audítora poskytuje účtovná závierka pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2020. Správa nezávislého audítora tvorí prílohu k predloženej účtovnej závierke.

Materiály, ktoré budú prerokované na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s., sa predkladajú na rokovanie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy v súlade s ustanovením § 17 ods. 4 a 5 Všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 18/2011 z 15. decembra 2011 o zásadách hospodárenia s majetkom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, ktoré podrobnejšie upravuje výkon práv vyplývajúcich z vlastníctva cenných papierov a majetkových podielov v obchodných spoločnostiach.

V prípade, že hlavné mesto vlastní cenné papiere, majetkové podiely alebo vklady v právnických osobách, vykonáva práva vyplývajúce z ich vlastníctva za hlavné mesto primátor hlavného mesta samostatne, pokiaľ nie je v tomto nariadení ustanovené inak. Na výkon práv hlavného mesta sa v zmysle § 17 ods. 5 písm. a) VZN č. 18/2011 vyžaduje predchádzajúce prerokovanie mestským zastupiteľstvom okrem iného aj v prípade schvaľovania riadnej individuálnej účtovnej závierky a rozhodnutia o rozdelení zisku alebo úhrade strát.

Uznesením Mestskej rady hlavného mesta SR Bratislavy č. 194/2021 zo dňa 13.05.2021 Mestská rada hlavného mesta SR Bratislavy odporúča Mestskému zastupiteľstvu hlavného mesta SR Bratislavy prerokovať Informáciu o riadnej individuálnej účtovnej závierke a návrhu na naloženie s hospodárskym výsledkom za rok 2020, ktoré budú prerokované a schvaľované valným zhromaždením obchodnej spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.

Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2020
a Správa nezávislého audítora**

marec 2020

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. :

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2020,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Etický kódex“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám vrátane Výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z Výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej), ktoré budú k dispozícii po dátume vydania našej správy audítora.

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky bude našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie, keď nám budú dostupné, a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s Výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované Zákonom o účtovníctve, keď nám bude k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu konzistentnosti Výročnej správy s účtovnou závierkou, a či Výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo Výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

Mgr. Juraj Tučný, FCCA
Licencia UDVA č. 1059

22. marca 2021
Bratislava, Slovenská republika

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 6 3 4 3 2 IČO 3 5 8 5 0 3 7 0 SK NACE 3 6 . 0 0 . 1	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B r a t i s l a v s k á v o d á r e n s k á s p o l o č n o s ť ,
a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PREŠOVSKÁ

Číslo

4 8

PSČ

Obec

8 2 6 4 6 B R A T I S L A V A 2 9

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A I ,

O D D I E L : S A , V L O Ž K A Č . 3 0 8 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 4 8 2 5 3 3 2 7

E-mailová adresa

S I L V I A . G A L O V A @ B V S A S . S K

Zostavená dňa:

1 5 . 0 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 0 4 7 1 2 9 1 4 9	4 6 0 6 3 6 2 9 7	
				5 8 6 4 9 2 8 5 2	5 2 3 0 2 9 4 5 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		9 9 7 2 6 2 9 6 8	4 1 3 4 6 8 4 4 7	
				5 8 3 7 9 4 5 2 1	5 0 1 7 0 4 3 4 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		7 9 3 7 9 7 8	2 6 0 2 8 7 5	
				5 3 3 5 1 0 3	3 0 8 5 8 9 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		5 0 1 3 4 7 1	2 0 3 7 0 6 9	
				2 9 7 6 4 0 2	2 2 9 6 8 4 2	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		2 3 9 7 1 9 6	4 9 2 7 5 8	
				1 9 0 4 4 3 8	6 8 6 3 9 1	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		4 5 3 2 8 1	0	
				4 5 3 2 8 1	0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		7 4 0 3 0	7 3 0 4 8	
				9 8 2	1 0 2 6 6 2	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		9 2 2 6 7 7 6 0 9	3 7 4 4 6 1 5 3 8	
				5 4 8 2 1 6 0 7 1	4 4 2 4 7 1 0 7 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		7 6 8 0 1 2 8 7	6 7 3 1 5 2 0 1	
				9 4 8 6 0 8 6	7 6 8 1 2 0 0 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		6 9 6 8 7 0 5 3 9	2 5 9 1 1 7 6 8 5	
				4 3 7 7 5 2 8 5 4	3 0 9 9 6 2 1 4 8	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 2 3 7 2 2 4 5 7	2 4 1 2 7 3 5 6	
				9 9 5 9 5 1 0 1	3 4 5 2 2 2 2 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 3 4 6 2 0	1 3 4 6 2 0	1 3 4 6 2 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 2 7 6 1 2 2 0 1 3 8 2 0 3 0	2 1 3 7 9 1 9 0	1 8 8 5 5 5 8 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 3 8 7 4 8 6	2 3 8 7 4 8 6	2 1 8 4 4 9 4
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 6 6 4 7 3 8 1 3 0 2 4 3 3 4 7	3 6 4 0 4 0 3 4	5 6 1 4 7 3 8 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 6 6 4 0 7 4 2 3 0 2 4 3 3 4 7	3 6 3 9 7 3 9 5	5 6 1 4 0 7 4 2
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	6 6 3 9	6 6 3 9	6 6 3 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 1 6 5 8 6 9 1	3 8 9 6 0 3 6 0		
			2 6 9 8 3 3 1	1 6 7 9 1 4 7 8		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 8 5 7 1 9	2 8 5 7 1 9		
				2 0 6 3 4 5		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 8 5 4 7 0	2 8 5 4 7 0		
				2 0 6 0 6 6		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	2 4 9	2 4 9		
				2 7 9		
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 8 7 5 4 8 3	1 0 8 7 5 4 8 3		
				3 3 4 7 5 4		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	4 7 8 2 2	4 7 8 2 2		
				3 3 4 7 5 4		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	4 7 8 2 2	4 7 8 2 2	3 3 4 7 5 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 0 8 2 7 6 6 1	1 0 8 2 7 6 6 1	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 8 0 0 9 8 4	1 1 1 0 2 6 5 3	1 1 5 3 4 8 9 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 4 2 7 7 7 6	1 0 7 2 9 4 4 5	1 1 2 9 3 1 2 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 1 2 8 6 5	7 0 5 9 3 1	7 5 6 0 6 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

DIČ 2 0 2 0 2 6 3 4 3 2

IČO 3 5 8 5 0 3 7 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 2 1 4 9 1 1	1 0 0 2 3 5 1 4		
			2 1 9 1 3 9 7		1 0 5 3 7 0 6 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 1 6 7 7 9	2 1 6 7 7 9		
					8 1 4 1 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 5 6 4 2 9	1 5 6 4 2 9		
					1 6 0 3 5 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	1 9 2 7 3 3 8	1 9 2 7 3 3 8		
					1 9 2 7 3 3 8	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	1 9 2 7 3 3 8	1 9 2 7 3 3 8		
					1 9 2 7 3 3 8	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 7 6 9 1 6 7	1 4 7 6 9 1 6 7		
					2 7 8 8 1 4 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0		
					2 1 8 5	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 7 6 9 1 6 7	1 4 7 6 9 1 6 7		
					2 7 8 5 9 5 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 2 0 7 4 9 0	8 2 0 7 4 9 0		
					4 5 3 3 6 2 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 2 2 9 5 1	3 2 2 9 5 1		
					3 2 6 0 5 6	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 2 1 3 6	2 5 2 1 3 6		
					1 2 5 7 4 8	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	7 6 3 2 4 0 3	7 6 3 2 4 0 3		
					4 0 8 1 8 2 1	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 6 0 6 3 6 2 9 7	5 2 3 0 2 9 4 5 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 2 1 4 2 3 4 3 7	3 8 3 4 7 8 5 6 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 8 1 3 6 5 9 3 5	2 8 1 3 6 5 9 3 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 8 1 3 6 5 9 3 5	2 8 1 3 6 5 9 3 5
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 3 4 4 0 9 4	2 3 4 4 0 9 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 7 4 0 4 0 9 1	3 2 9 8 7 8 3 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeľiteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 5 4 7 6 7 5 3	3 0 6 7 3 4 2 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	1 9 2 7 3 3 8	2 3 1 4 4 1 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	3 3 6 5 0 3 6 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	3 3 6 5 0 3 6 2
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 4 1 5 9 2 1 6	3 4 1 5 9 2 1 6
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95	3 4 1 5 9 2 1 6	3 4 1 5 9 2 1 6
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 6 4 8 2 3 4 3	1 9 5 1 7 7 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		1 9 5 1 7 7 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 6 4 8 2 3 4 3	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 6 3 2 4 4 4	- 2 9 8 0 6 5 2
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 7 5 1 3 3 8 8	9 4 9 4 9 9 5 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 5 8 4 8 2	7 9 6 7 5 3 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	1 2 2 6 4 5 5	2 4 0 4 7 5 7
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	1 0 6 0 6 2 7	1 3 7 3 9 0 0
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	1 6 5 8 2 8	1 0 3 0 8 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 2 0 2 7	1 9 1 7 8 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	5 3 7 0 9 9 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 5 9 1 0 0 2	2 2 3 4 9 9 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	7 2 6 9	7 2 6 9
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 5 8 3 7 3 3	2 2 2 7 7 2 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	6 9 0 1 2 9 4 8	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 0 2 1 4 5 9 1	1 7 1 6 2 1 3 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 8 3 9 1 7 8 5	1 5 4 3 1 1 0 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 4 6 5 5 9 3	9 1 1 4 0 5 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 1 9 2 6 1 9 2	6 3 1 7 0 5 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 2 3 0 0 3	7 9 4 8 9 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 5 9 8 3 9	6 6 9 2 3 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 8 2 9 3 4	2 1 2 6 4 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 7 0 3 0	5 4 2 5 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 8 2 1 4 5 8	3 7 9 3 4 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 4 8 7 7 8	5 4 0 4 4 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 3 7 2 6 8 0	3 2 5 2 9 5 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 1 4 9 0 7	6 3 7 9 1 8 8 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 1 6 9 9 4 7 2	4 4 6 0 0 9 3 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 8 5 6 1 7 9 7	4 1 3 2 4 6 7 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 1 3 7 6 7 5	3 2 7 6 2 6 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 9 6 0 1 9 9 4	9 6 4 0 0 0 6 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 0 0 1 1 4 0 5 4	9 6 4 0 4 0 9 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 6 1 5 1 8 7 4	4 3 8 1 4 2 7 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 8 8 5 8 9 7 3	4 7 7 5 4 0 3 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		- 5 1 1 6 4 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 7 4 6 7 2	5 8 2 0 0 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 1 2 1 0 0	4 1 8 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 0 1 6 4 3 5	4 7 6 1 2 3 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 6 5 3 4 7 8 2	1 0 0 4 1 2 5 8 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 1 5 3 0 0 3	1 3 7 4 1 7 0 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 4 8 8 6 5 2 9	3 7 3 2 2 3 4 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 0 3 6 4 2 6	2 0 1 9 2 5 6 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 4 9 5 5 2 9	1 3 4 5 5 8 6 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 3 6 5 9 0	3 1 3 2 2 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 4 0 0 8 0 7	4 9 6 2 3 5 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 8 0 3 5 0 0	1 4 6 1 1 1 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 6 2 3 1 3	2 9 9 4 7 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 5 4 6 6 7 9 3	2 5 5 3 6 5 6 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 5 8 8 4 2 0	2 5 4 1 6 6 0 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	8 7 8 3 7 3	1 1 9 9 5 7
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 4 1 5 8	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 7 5 3 7 2	- 3 8 2 1 4 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 3 0 1 8 8	3 7 0 2 0 8 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 5 7 9 2 7 2	- 4 0 0 8 4 8 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 7 5 4 5 9 8 7	4 0 5 7 4 6 3 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 0	9 3 1 5 8 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		9 3 1 4 2 9
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		9 3 1 4 2 9
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 1	1 5 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 1	1 5 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	9	1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	- 5 2 9 5 0	5 8 1 0 8 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	- 6 6 7 6 4 6	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 3 0 1 3 3	4 1 1 9 5 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 3 0 1 3 3	4 1 1 9 5 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9 7	4 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 4 3 6 6	1 6 9 0 7 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	5 2 9 9 0	3 5 0 5 0 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 6 3 2 2 6 2	- 3 6 5 7 9 8 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 9 9 8 1 8	- 6 7 7 3 3 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 0 4 5	3 4 5 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 9 6 7 7 3	- 6 8 0 7 9 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 6 3 2 4 4 4	- 2 9 8 0 6 5 2



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 kontroliuje 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 čistiarenských 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, poisťné 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 predat,
- 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 neprevyší 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	lneáma	20
Softvér	4 - 5	lneáma	20 - 25
Oceniteľné práva (licencia)	3 - 20	lineáma	5 - 33,33

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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	lineáma	2 - 5
- vodovodné a kanalizačné siete	12 - 100	lineáma	1 - 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineáma	8,33 - 16,67
Dopravné prostriedky	4 - 6	lineáma	16,67 - 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineáma	rôzna

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

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 závierka, 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 súčinnov 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 poizčky

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 závierka, 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 vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 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 vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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. Záväzky

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

13. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. 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 ľarchu účtu 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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 závierka, 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 pozostávajúci 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. Záväzky 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vykázat 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 prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku 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 závierka, 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 závierky 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 pozerá 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 túto 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 spätné 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 oceneným 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

huteľný 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 závierke vykazovala 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 účastí, 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 závierke 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 účastí, 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.

Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku v EUR
31.12.2020

IČO: 35850370
DIČ: 2020263432

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía 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
Podlelové 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 vlamaním, 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	2 016 956	174 441	-	-	2 191 397
Spolu	2 422 958	275 373	-	-	2 698 331

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
Nevyužité daňové straty, 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 ziskateľná 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 vyrovnat' 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 ziskateľnej 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 (obstarávací cena akcií bola 1 927 338 EUR), čo predstavuje 8,43%-ný podiel na úpisanom 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 - úpež 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
ostané 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 právnymi 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 závierky	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	31.12.2019
	EUR	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 - UniCredit - 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 dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
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 %
Newyžité daňové straty, 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 %
	4 760 727	999 818	27,53 %	-3 225 532	-677 333	18,52 %
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, newyžitých 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, newyžitých 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 vykázanú 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. Aktívacia

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 EUR	2019 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 závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

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

7. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 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 vyplátila 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 vykazanej v časti B. odsek 23 poznámok a opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku vykazanej 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 závierka	-	-
Spolu	9	1

12. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	197	48
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
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. Podmienený 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/m3 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/m3 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 prirážky. Existujú inherentné neistoty, ktoré by mohli ovplyvniť určovanie budúcich taríf ÚRSO, a budúcu 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 čistiare odpadových vôd, vybudovať nové čistiare 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 nutričov 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, odvádzá aj poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd. V roku 2020 Spoločnosť odviedla na základe vydaného Rozhodnutia SLOVENSKEHO VODOHOSPODÁRSKEHO PODNIKU, štátneho podniku preddávky 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 nutričov a fosforu vo vyčistenej odpadovej vode v súlade s európskou legislatívou, dotácie z Kohézneho fondu (EÚ) a štátneho rozpočtu.

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

- Holíč, rekonštrukcia a intenzifikácia čistiare 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 čistiare odpadových vôd Vrakuňa, 2. stavba
- Intenzifikácia a modernizácia Čistiare 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 Maľokarpatského 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 čistiare v trvalej prevádzke.

- Dobudovanie kanalizácie a čistiare 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 ŠR 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 čistiare 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 viasťníctva 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 nasiedovné 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 závierke 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 závierky 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 nevyfakturované 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 EUR	2019 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 EUR	31.12.2019 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 EUR	2019 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 EUR	2019 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 EUR	31.12.2019 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	2019
	EUR	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. PREHLAD 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 účastí	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
Nerozdeľený 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	24 632 476	14 223 702
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.

Výpis
zo ZOOM videokonferencie zasadnutia komisie finančnej stratégie a pre správu
a podnikanie s majetkom mesta MsZ zo dňa 10.05.2021

k bodu

Informácia o riadnej individuálnej účtovnej závierke a návrhu na naloženie s hospodárskym výsledkom za rok 2020, ktoré budú prerokované a schvaľované valným zhromaždením obchodnej spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.

Návrh uznesenia

Komisia finančnej stratégie a pre správu a podnikanie s majetkom mesta predložený materiál prerokovala a **odporúča MsZ zobrať na vedomie** informáciu o materiáloch, ktoré budú prerokované a schvaľované valným zhromaždením obchodnej spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s., so sídlom Prešovská 48, 826 46 Bratislava, IČO: 35850370:

1. Riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. za rok 2020
2. Návrh na naloženie s hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2020

Hlasovanie:

prítomní: 14, za: 14 , proti: 0 , zdržal sa: 0

Návrh uznesenia bol prijatý.

Za správnosť opisu : Ing. Henrieta Mičúchová, v Bratislave, 10.05.2021