

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.

### 1. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.. k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa slovenského zákona o účtovníctve.

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení slovenského zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť predstavenstva a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Predstavenstvo je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je predstavenstvo zodpovedné za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. 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 súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnených predstavenstvom.
- Robíme záver o tom, či predstavenstvo vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, 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 významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej 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.

## 2. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky

Žilina, 26. marec 2024

INTERAUDIT BENETIP s.r.o.  
Kuzmányho 8 Žilina  
licencia SKAu č. 21



Zodpovedný audítor  
Ing. Roman Hyrošš  
Licencia SKAu č. 208

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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 Ā B Ć D Ě 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 2 2 3 8 9 0 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 6 6 7 2 2 9 7	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 3 6 . 0 0 . 1	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S e v e r o s l o v e n s k é v o d á r n e a k a n a l i z á c i e  
, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
B Ô R I C K Á C E S T A

Číslo  
1 9 6 0

PSČ Obec  
0 1 0 5 7 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u Ž i l i n a

R e g . - o d d . | S a , v l . č . | 1 0 5 4 6 / L

Telefónne číslo Faxové číslo

0 4 1 7 0 7 1 7 1 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 0 3 . 2 0 2 4

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:

Ing. Tatiana Štrbová

Ing. Miroslav Kundrík

predsedníčka predstavenstva

člen predstavenstva

SEVEROSLOVENSKÉ VODÁRNE A KANALIZÁCIE, SEVEROSLOVENSKÉ VODÁRNE A KANALIZÁCIE, a.s.

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 1 2 5		
			3 1 2 5		1 3 4
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 7 9 5 5 6 8	3 7 4 3 9 7 3	
			5 1 5 9 5		5 5 4 4 5 1 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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	7 4 7 9 3 8 8	7 3 9 5 3 2 0	
			8 4 0 6 8		6 3 4 7 1 3 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 0 8 6 0 0	3 7 4 6 2 5	
			3 3 9 7 5		4 0 9 7 3 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 0 8 6 0 0	3 7 4 6 2 5	
			3 3 9 7 5		4 0 9 7 3 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
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			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
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			
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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 7 7 7 8 6 9	3 7 2 7 7 7 6	
			5 0 0 9 3		3 1 9 6 4 5 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 7 1 3 2 1 9	3 6 6 3 1 2 6	
			5 0 0 9 3		3 1 2 7 2 4 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 8 5 1	1 2 8 5 1	
					4 3 8 0 1 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			





Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 7 0 0 3 6 8	3 6 5 0 2 7 5	
			5 0 0 9 3		2 6 8 9 2 3 4
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			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 4 6 5 0	6 4 6 5 0	
					6 9 2 0 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	2 0 7 6 0 0 9	2 0 7 6 0 0 9	
					2 0 7 6 0 0 9
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	2 0 7 6 0 0 9	2 0 7 6 0 0 9	
					2 0 7 6 0 0 9
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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 2 1 6 9 1 0	1 2 1 6 9 1 0	6 6 4 9 4 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 4 9 6	4 4 9 6	2 1 8 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 1 2 4 1 4	1 2 1 2 4 1 4	6 6 2 7 5 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 9 8 1 2 0	3 2 9 8 1 2 0	3 2 3 2 9 9 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 4 8 8	3 4 8 8	5 2 4 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 0 3 7 1	9 0 3 7 1	7 3 9 5 5
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	3 2 0 4 2 6 1	3 2 0 4 2 6 1	3 1 5 3 7 9 1
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



Označenie 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	2 2 2 5 5 8 1	2 2 2 5 5 8 1
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	2 2 2 5 5 8 1	2 2 2 5 5 8 1
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 5 3 4 1 1 9	8 9 2 3 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		8 9 2 3 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)	99	- 1 5 3 4 1 1 9	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 9 9 2 9 8	- 1 6 2 3 3 5 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 7 9 3 6 3 5 6	4 1 5 0 0 4 1 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 2 3 5 9 8 2	2 9 0 5 5 8 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 8 5 0	3 7 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 2 3 2 1 3 2	2 9 0 5 2 1 1



Označenie 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	7 9 5 3 7 6	6 5 8 2 0 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7 9 5 3 7 6	6 5 8 2 0 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 4 6 1 6 1 6 7	2 8 6 0 0 6 2 7
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 0 5 0 8 4 3	5 0 2 9 7 1 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 2 4 0 5 5 7	3 7 3 6 1 1 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	3 2 4 0 5 5 7	3 7 3 6 1 1 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	5 8 3 6 0 6	4 0 9 6 3 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 1 8 1 1 4	3 2 1 4 1 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 0 2 3 6 1	5 5 7 7 0 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 2 0 5	4 8 5 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 5 3 5 2 8	3 6 2 8 4 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 5 3 5 2 8	3 6 2 8 4 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 9 8 4 4 6 0	3 9 4 3 4 3 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 0 5 3 9 2 1 6 8	1 1 2 0 0 3 1 1 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 6 3 2 5	7 0 7 3 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	9 8 8 1 0 8 7 2	1 0 5 3 6 7 5 3 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 5 6 4 9 7 1	6 5 6 4 8 4 5



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



Označenie 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	1 9 1 7 4 7 3 1	1 6 8 0 8 7 3 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5	7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
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	0	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 5	6
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	1 2 3 7 0 6 3	8 8 9 9 7 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 8 9 7 1 7	8 4 4 9 4 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 8 9 7 1 7	8 4 4 9 4 1
O.	Kurzové straty (563)	52	7 3	7 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 7 2 7 3	4 4 9 5 5



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

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V poznámkach sú uvedené informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s., Bôrická cesta 1960, 010 57 Žilina
<b>Dátum založenia</b>	01.06.2006
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	07.09.2006, zápisom do OR OS v Žiline, odd. Sa, vložka číslo 10546/L
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- prenájom strojov, prístrojov a zariadení</li> <li>- prenájom nehnuteľností poskytovaním iných, než základných služieb</li> <li>- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach, bez poskytovania pohostinských činností v týchto zariadeniach</li> <li>- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1</li> <li>- prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1</li> <li>- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo</li> <li>- montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu</li> <li>- veľkoobchod v rozsahu voľných živností</li> <li>- maloobchod v rozsahu voľných živností</li> <li>- vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete</li> <li>- vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou</li> <li>- vykonávanie technických prehliadok potrubí</li> <li>- vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou</li> <li>- výroba priemyselných hnojív</li> <li>- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí</li> <li>- meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd</li> <li>- výkon činnosti stavebného dozoru</li> <li>- výkon činnosti stavbyvedúceho</li> <li>- uskutočňovanie stavieb a ich zmien</li> <li>- vnútroštátna nákladná cestná doprava</li> <li>- dodávka elektriny</li> <li>- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom</li> <li>- technické testovanie, meranie a analýzy</li> <li>- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly</li> </ul>

**2. Zamestnanci**

Položka	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	393	396
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	384	397
Počet vedúcich zamestnancov	16	16

**3. Neobmedzené ručenie**

Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.(ďalej len „Spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.



**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s. Žilina. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022**

Účtovnú závierku spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s. Žilina, za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31.5.2023. Do registra účtovných závierok bola podaná dňa 12.6.2023.

**6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje.

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

**9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1.1.2013 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- d) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie. V období od 1. 1. 2023 do 31.12. 2023 spoločnosť o takomto majetku neúčtovala.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO / váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO / váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- g) Spoločnosť o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj neúčtuje.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.  
Deriváty – o derivátoch Spoločnosť v období od 1.1.2023 do 31.12.2023 neúčtovala.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- q) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

**10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na výročnú správu, odber podzemnej vody a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti : nad 360 dní 100 %.

Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov v %
Vodovodné potrubia, kanalizačné potrubia	30	Lineárna 3,3
Budovy a stavby	40	Lineárna 2,5
Stroje a zariadenia	6	Lineárna 16,7
Laboratórna technika	8	Lineárna 12,5
Dopravné prostriedky, osobné MV	6	Lineárna 16,7
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis 100,0
Oceniteľné práva, licencie	8	Lineárna 12,5
Dopravné prostriedky, nákladné- špec.autá	8	Lineárna 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis 100,0
Softvér	4	Lineárna 25,0

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Pre obstaranie, zaradenie a odpisovanie dlhodobého majetku má spoločnosť vypracovanú vnútropodnikovú smernicu.

**11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

**12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Zmeny účtovných zásad a postupov účtovania spoločnosť od 1.1.2023 do 31.12.2023 nevykonala.

**13. Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Účtovná jednotka o oprave významných chýb minulých období s dopadom na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období neúčtovala.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

### III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 31.12.2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		915 294	7 879			9 900		933 073
Prírastky						46 929		46 929
Úbytky		4 978						4 978
Presuny		56 829				-56 829		0
Stav na konci účtovného obdobia		967 145	7 879			0		975 024
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		704 125	2 140					706 265
Prírastky		85 151	408					85 559
Úbytky		4 978	0					4 978
Stav na konci účtovného obdobia		784 298	2 548					786 846
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		211 169	5 739			9 900		226 808
Stav na konci účtovného obdobia		182 847	5 331			0		188 178

## Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 31.12.2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		840 684	7 879			0		848 563
Prírastky						84 510		84 510
Úbytky			0					0
Presuny		74 610				-74 610		0
Stav na konci účtovného obdobia		915 294	7 879			9 900		933 073
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		634 635	1 732					636 367
Prírastky		69 490	408					69 898
Úbytky			0					0
Stav na konci účtovného obdobia		704 125	2 140					706 265
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		206 049	6 147					212 196
Stav na konci účtovného obdobia		211 169	5 739			9900		226 808

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 542 269	383 659 641	46 906 955			3 125	5 582 048	0	438 694 038
Prírastky							1 088 091		1 088 091
Úbytky, Vyradenie	12 143	192 150	209 296						413 589
Presuny	33 662	2 080 979	759 929				-2 874 570		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 563 788	385 548 470	47 457 588			3 125	3 795 569		439 368 540
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		188 315 243	39 729 609			2 991			228 047 843
Prírastky		10 906 750	1 803 979			134			12 710 863
Úbytky		192 150	209 297			0			401 447
Stav na konci účtovného obdobia		199 029 843	41 324 291			3 125			240 357 259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							37 533		37 533
Prírastky							14 062		14 0620
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia							51 595		51 595
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 542 269	195 344 398	7 177 346			134	5 544 515		210 608 662
Stav na konci účtovného obdobia	2 563 788	186 518 627	6 133 297				3 743 974		198 959 686

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 540 583	328 378 765	45 719 689			3 125	60 815 676	80 378	437 538 216
Prírastky							2 907 721	0	2 907 721
Úbytky, Vyradenie	3 252	254 153	1 414 116					80 378	1 751 899
Presuny	4 938	55 535 029	2 601 382				-58 141 349		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 542 269	383 659 641	46 906 955			3 125	5 582 048	0	438 694 038
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 602 020	38 936 478			2 823			216 541 321
Prírastky		10 967 376	2 207 247			168			13 174 791
Úbytky		254 153	1 414 116			0			1 668 269
Stav na konci účtovného obdobia		188 315 243	39 729 609			2 991			228 047 843
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							37 533		37 533
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia							37 533		37 533
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 540 583	150 776 745	6 783 211			302	60 778 143	80 378	220 959 362
Stav na konci účtovného obdobia	2 542 269	195 344 398	7 177 346			134	5 544 515		210 608 662



**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**1.3. Opravná položka k obstaranému dlhodobému hmotnému majetku (účet 094)**

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku k 31.12.2023 na účte 094 - Opravná položka k obstaranému dlhodobému hmotnému majetku celkom vo výške 51 594,92 EUR (Inžinierske siete Kysucké Nové Mesto IBV, Žilina- Hurbanova, rekonštrukcia). Dôvodom tvorby OP je plánovaný ale presne nestanovený termín začatia realizácie stavieb podľa vypracovanej projektovej dokumentácie a neukončená kolaudácia.

**1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom**

Na dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť zriadené záložné právo v prospech banky titulom poskytnutia investičných úverov na eurostavby. Spoločnosť okrem založeného dlhodobého majetku k poskytnutým úverom nemá iné obmedzenia v práve s nakladaním majetku. Spoločnosť užíva nevysporiadané pozemky, ktoré sú v riešení v rámci majetko-právneho vysporiadania.

Dlhodobý hmotný majetok	zostatková hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	59 208 234,94
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť poistený proti riziku živeľnej pohromy, krádeže a vandalizmu. Predmetom poistenia je majetok, ktorým Spoločnosť ručí za poskytnuté úvery a dlhodobý majetok, ktorý bol spolufinancovaný z prostriedkov EÚ a SR v súlade s uzatvorenými zmluvami o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s MŽP SR. Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie zodpovednosti voči tretím osobám, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov a.s. a cestovné poistenie. Poistné zmluvy má spoločnosť uzatvorené s poisťovňami Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava a Kooperativa a.s. Bratislava.

- a) Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 0367/18/44698
- b) Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 126/22/44698
- c) Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 0107/21/44698

Záložné právo je zriadené v prospech ČSOB a.s. z dôvodu poskytnutia dlhodobých účelových úverov na spolufinancovanie eurostavieb.

**1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý však užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, a tiež v bežnom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom nehnuteľnom majetku (nadobudnutom alebo prevedenom), pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**1.6. Majetok obstaraný z dotácií**

Dlhodobý hmotný majetok financovaný z eurofondov

Položka	Rok 2023		Rok 2022	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Zásobovanie vodou a odkanalizovanie Horné Kysuce	67 797 497,45	26 837 134,65	67 797 497,45	28 927 086,32
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV Dolné Kysuce	7 932 567,97	4 048 977,77	7 932 567,97	4 292 949,77
ISPA Žilina	17 680 441,15	5 057 739,97	17 680 441,15	5 606 111,11
SČOV Žilina, intenzifikácia	10 015 117,46	2 741 442,83	10 015 117,46	3 035 202,83
Žilina-Trnové - kanalizácia	4 285 420,44	2 505 459,44	4 285 420,44	2 648 379,44
Verejná kanalizácia Rajec, rekonštrukcia stokovej siete a ČOV	3 356 387,96	1 667 147,69	3 356 387,96	1 774 931,69
Terchová - prívod vody z Krivánskej Rízne II. Etapa	1 129 252,54	152 989,50	1 129 252,54	207 685,50
Čadca - III. Tlakové pásmo	777 599,78	206 638,05	777 599,78	230 092,02
ČOV Čadca	3 093 863,98	48 193,59	3 093 863,98	63 641,05
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čist.OV Bytča	28 801 035,69	19 693 605,89	28 801 035,69	20 646 039,33
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce	44 493 682,41	40 605 070,41	44 485 247,24	42 550 576,24
<b>S P O L U</b>	<b>189 363 513,48</b>	<b>103 564 399,79</b>	<b>189 354 431,66</b>	<b>109 982 695,30</b>

V roku 2023 bola do majetku dozaradená stavba financovaná z eurofondov „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce“ v celkovej hodnote 8 435,17 eur, z toho: obstaraná z eurofondov v hodnote 8 435,17 eur.

**2. Dlhodobý finančný majetok**Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť k 31.12.2023 o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala a k 31.12.2023 tento majetok v účtovníctve nevykazuje.

**3. Zásoby****3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Spoločnosť k 31.12.2023 tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 33 975,28 EUR.

**3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami**

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani nemá obmedzené disponovanie so zásobami.

**3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

Spoločnosť zákazkovú výrobu nevykonáva.

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023**  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**4. Pohľadávky**

4.1. Veková štruktúra pohľadávok 31. december 2023

Položka a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 446 058	267 161	3 713 220
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	64 650		64 650
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 510 708</b>	<b>267 161</b>	<b>3 777 869</b>

31. december 2022

Položka a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 936 657	269 356	3 206 013
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	69 208		69 208
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 005 865</b>	<b>269 356</b>	<b>3 275 221</b>

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	78 764	5 353	34 023		50 093
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>78 764</b>	<b>5 353</b>	<b>34 023</b>		<b>50 093</b>

Spoločnosť tvorí opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 100 % a k rizikovým pohľadávkam.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	stav k 31.12.2023	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	51 828 880
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Záložné právo bolo zriadené k pohľadávkam v prospech ČSOB a.s. Bratislava titulom Dodatku č. 5 Zmluvy o účelovom úvere č. 617711//44698, Zmluvou o účelovom úvere č. 1259/22/44698, Zmluvou o účelovom úvere 0105/21/44698.

**5. Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	4 496	2 181
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 212 414	662 759
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 216 910</b>	<b>664 940</b>

Položka	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Vlastné akcie	2 076 009	2 076 009

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<b>Spolu</b>	<b>2 076 009</b>	<b>2 076 009</b>
--------------	------------------	------------------

Spoločnosť vlastní 58 579 kusov vlastných akcií, ktoré nadobudla pri rozdelení spoločnosti v roku 2006, v účtovníctve sú vykázané na účte 252 – Vlastné akcie. Akcie spoločnosť odkúpila od obcí z iných okresov pri rozdelení spoločnosti. K vlastným akciám spoločnosť vytvorila z čistého zisku osobitný rezervný fond vo výške 100%.

**5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku**

Spoločnosť k 31.12.2023 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

**5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom**

Spoločnosť nemá k 31.12.2023 zriadené záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom.

**5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky reálnou hodnotou**

Krátkodobé majetkové, dlhové a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. O pohybe v ocenení reálnou hodnotou spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala.

**5.5. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb**

Spoločnosť k 31.12.2023 neúčtovala o finančnom majetku spriaznených osôb.

**6. Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>k 31.12.2023</b>	<b>K 31.12.2022</b>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3 488</b>	<b>5 247</b>
nad 1 rok	3488	5 247
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>90 371</b>	<b>73 955</b>
Predplatné ,poistenie	90 371	73 955
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 204 261</b>	<b>3 153 791</b>
Nevyfakturované dodávky vodné a stočné	3 176 404	3 135 192
ostatné príjmy budúcich období	27 857	18 599
<b>Spolu</b>	<b>3 298 120</b>	<b>3 232 993</b>

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V nákladoch budúcich období sú zaúčtované výdavky obdobia roku 2023, ktoré sa týkajú nákladov budúceho obdobia (predplatné, poistenie majetku, kredit frankovacieho stroja a i.).

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z 1 726 814 ks akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 33,19 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Spoločnosť má vlastné akcie v celkovej hodnote 2 076 009 Eur, ku ktorým vytvorila osobitný rezervný fond vo výške 2 076 009 Eur.

Zákonný rezervný fond má spoločnosť vytvorený k 31.12.2023 vo výške 8 907 659 EUR. Podľa stanov je spoločnosť povinná fond tvoriť do výšky 20% základného imania, z čistého zisku vo výške 10%.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2023 spoločnosť dosiahla stratu, pričom strata na akciu je - 0,23 Eur.

**1.2. Rozdelenie HV za rok 2022**

Položka	K 31.12.2022
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>- 1 623 356</b>
<b>Rozdelenie HV</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Vysporiadanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	89 237
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 534 119
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
<b>Spolu</b>	<b>- 1 623 356</b>

**1.3 Rozdelenie HV za rok 2023-návrh**

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie, ktorému manažment predloží návrh.

Položka	K 31.12.2023
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>- 399 298</b>
<b>Rozdelenie HV</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Vysporiadanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Neuhradená strata minulých rokov	- 399 298
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
<b>Spolu</b>	<b>- 399 298</b>

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 2. Rezervy

### 2.1 Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

Položka a					
	K 1.1. 2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	K 31.12.2023 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>658 203</b>	<b>218 865</b>	<b>81 692</b>		<b>795 376</b>
Zákonné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Jubileá, odchodné	536 168	218 865	81 692		673 341
Súdne spory	122 035				122 035
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>362 842</b>	<b>420 528</b>	<b>529 842</b>		<b>253 528</b>
Ostatné krátkodobé rezervy	118 238	259 229	285 237		92 230
Dovolenky + prémie	244 604	161 299	244 604		161 299
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 021 045</b>	<b>639 393</b>	<b>611 534</b>		<b>1 048 904</b>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky a v súvislosti s dlhodobým plánom zamestnanosti aktuárom. Dlhodobá rezerva na súdne spory bola vytvorená na súdny spor so spoločnosťou TRIK vo výške 122 035 EUR. Krátkodobé rezervy sa vzťahujú na rok 2023. Ide o rezervy na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky v celkovej výške 161 299 EUR. Ďalej bola vytvorená rezerva na vypracovanie výročnej správy a na audítorské služby v celkovej výške 9 350 EUR, rezerva na nájom Varín vo výške 2 200 EUR.

31. december 2022

Položka a					
	K 1.1. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	K 31.12.2022 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>831 601</b>	<b>0</b>	<b>2 244</b>	<b>171 154</b>	<b>658 203</b>
Zákonné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Jubileá, odchodné	709 566		2 244	171 154	536 168
Súdne spory	122 035				122 035
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>353 476</b>	<b>382 842</b>	<b>373 476</b>		<b>362 842</b>
Ostatné krátkodobé rezervy	113 891	138 238	133 891		118 238
Dovolenky + prémie	239 585	244 604	239 585		244 604
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 185 077</b>	<b>382 842</b>	<b>375 720</b>	<b>171 154</b>	<b>1 021 045</b>

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	k 1.1.2023	k 31.12.2023
Závazky po lehote splatnosti	1 212 434	271 115
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 817 284	4 779 729
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5 029 718</b>	<b>5 050 844</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	377	3 850
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 905 211	3 232 132
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 905 588</b>	<b>3 235 982</b>

3.2. K 31.12.2023 spoločnosť o zmenkách neúčtovala.

3.3 Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	K 31.12.2023	K 31.12.2022
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-32 672 087</b>	<b>-28 259 221</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	-32 672 087	-28 259 221
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>17 280 983</b>	<b>14 424 881</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	17 280 983	14 424 881
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>3 232 132</b>	<b>2 905 211</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku-</b>	<b>326 920</b>	<b>351 667</b>
Zaúčtovaná ako náklad	326 920	351 667
Zaúčtovaná do vlastného imania		



**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**3.4. Závazky zo sociálneho fondu**

Položka	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>377</b>	<b>4 145</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	61 500	57 744
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>61 500</b>	<b>57 744</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>58 027</b>	<b>61 512</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 850</b>	<b>377</b>

Spoločnosť časť sociálneho fondu podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť môže vytvárať z čistého zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**3.5. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť k 31.12.2023 dlhopisy neemitovala.

**4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Spoločnosť pôžičky a krátkodobých finančné výpomoci neposkytuje.

**5. Bankové úvery**

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698- úver Bytča	EUR	2,50%	06/2028	4 666 678	6 000 010
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2031	7 088 636	8 101 292
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,55%	03/2033	9 624 950	10 791 630
ČSOB č. 0105/21/44698	EUR	1,40%	03/2031	1 923 078	2 230 770
ČSOB č. 1259/22/44698 (1.splátka úveru 20.6.2023)	EUR	3,00%	11/2032	1 312 825	1 476 925
<b>Spolu</b>				<b>24 616 167</b>	<b>28 600 627</b>
<b>Bank.úvery splatnosť do 1 roka</b>					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698- úver Bytča	EUR	2,50%	12/2023	1 333 332	1 333 332
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2023	1 012 656	1 012 656
ČSOB č. 6177/11/44698	EUR	1,55%	12/2023	1 166 680	1 166 680
ČSOB č. 0105/21/44698	EUR	1,40%	12/2023	307 692	307 692
ČSOB č. 1259/22/44698	EUR	3,00%	12/2023	164 100	123 075
<b>Spolu</b>				<b>3 984 460</b>	<b>3 943 435</b>

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**6. Časové rozlíšenie**

Položka	k 31.12.2023	K 31.12.2022
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>16 325</b>	<b>70 733</b>
Úroky z úverov hradené pozadu		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>98 810 872</b>	<b>105 367 533</b>
dotácie na europrojekty	96 999 429	103 417 850
bezodplatne nadobudnutý majetok	1 811 443	1 949 683
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 564 971</b>	<b>6 564 845</b>
zaúčtovanie dotácií na investičný majetok	6 564 971	6 564 845

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/ Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (za výrobu a dopravu pit.vody)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12. 2023	k 31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	26 904 059	24 339 901	212 861	313 983	0	0
<b>Spolu</b>	<b>26 904 059</b>	<b>24 339 901</b>	<b>212 861</b>	<b>313 983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Položka	k 31.12.2023	K 31.12.2022
Tržby za vlastné výrobky	26 904 059	24 339 901
Tržby z predaja služieb	212 861	313 983
Tržby za tovar		
Aktivácia		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>27 116 920</b>	<b>24 653 884</b>

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

O zmene stavu vnútroorganizačných zásob spoločnosť neúčtuje.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	k 31.12. 2023	K 31.12.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	144 812	233 691
aktivácia stavebných prác vo vlastnej réžii	144 812	233 691

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Náklady za poskytnuté služby spolu</b>	<b>4 190 032</b>	<b>4 312 012</b>
<b>z toho: vybrané nákladové položky:</b>		
<b><i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:</i></b>	<b>12 150</b>	<b>10 775</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 150	10 775
ostatné neaudítorské služby, daňové poradenstvá		
<b><i>Ostatné významné náklady za poskytnuté služby:</i></b>		
<b>Opravy a udržiavanie</b>	<b>1 475 668</b>	<b>1 813 900</b>
<b>Cestovné</b>	<b>23 691</b>	<b>28 043</b>
<b>Ostatné služby, bez nákladov na audit</b>	<b>2 678 523</b>	<b>2 452 309</b>
<b>z toho: vybrané nákladové položky :</b>		
telefóny	54 285	53 373
školenia, preskúšania	25 892	25 240
likvidácia odpadov vrátane dopravy	1 131 772	1 005 706
ostatné služby – podpora GIS, DIS a prevIS	200 497	178 617
právne služby	64 412	61 512
podpora Profit a PVOD	57 076	59 604
náklady na mechanizáciu	51 558	55 016
revízie	121 928	121 091
nájomné vodovody a kanalizácie, pozemky, nebytové priestory	91 662	81 340
Upratovacie služby	161 003	124 482
Ostatné služby, prehodnotenie vodných zdrojov		0
poštovné	105 159	99 325
Likvidácia zhrabkov	122 330	105 667
Náklady na kybernetickú bezpečnosť	39 767	28 860
Ostatné služby - prevádzkový systém	9 448	17 770

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<b>Ostatné vybrané významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:</b>	<b>144 465</b>	<b>135 231</b>
dary		3 000
príspevky združeniam PO	8 804	8 489
pokuty a penále	1 544	723
poistenie	125 155	114 436
ostatné	10 506	8 583
<b>Finančné náklady spolu</b>	<b>1 237 063</b>	<b>889 974</b>
<b>Kurzové straty, z toho:</b>	<b>73</b>	<b>78</b>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	73	78
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov:</b>	<b>1 236 990</b>	<b>889 896</b>
nákladové úroky	1 189 717	844 941
ostatné náklady na finančnú činnosť, bankové poplatky	47 273	44 955
<b>Mimoriadne náklady:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2019.

Informácia o daniach z príjmov:

Názov položky	k 31.12.2023			K 31.12.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-72 377			-1 271 688		
teoretická daň		-15 199	21%		-267 054	21%
Daňovo neuznané náklady	9 618 217			9 571 897		
Výnosy nepodliehajúce dani	11 213 521			11 215 058		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Spolu	-1667 681			-2 914 849		
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov		326 920			351 667	
Celková daň z príjmov		326 920			351 667	27,65

**VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť eviduje podmienené záväzky v hodnote 43 870 921,52 EUR – Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. OPKZP-P01-SC121/122-2015/21/NM/111. Zálohy tvoria nehnuteľnosti-stavby, ktoré sa nezapisujú do katastra nehnuteľností. Záložné právo je zriadené v prospech MŽP SR z dôvodu poskytovania nenávratného finančného príspevku na Projekt: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie

**Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce, až do schválenia poslednej monitorovacej správy projektu.

**2. Budúce práva a povinnosti**Podmienený majetok

Spoločnosť podmienený majetok nevykázaný v súvahe (práva z poisťných zmlúv, zo servisných zmlúv, z licenčných zmlúv a i.) k 31.12.2023 nemá.

**3. Podsúvahové účty**

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Prenajatý majetok	28 277 271	28 441 652
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	128 885	128 885
Majetok prijatý do úschovy	184 435	149 584
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	101 885,99	83 538
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Ostatné – zmluva o výpožičke	876	876
Iné položky – založené právo k majetku	188 311 699	176 329 253

**4. Ostatné finančné povinnosti****IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2023			2022		
Peňažné príjmy	44 676	8 790		-	1 299	
	44 225	10 375		-	-	
Nepeňažné príjmy	-	-				
	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní spoločnosti presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Akcionári:

Názov spoločnosti / Meno	Ulica	Obec	Počet CP
Mesto Čadca	Námestie Slobody 30	Čadca	140430
Obec Čierne	Obecný úrad	Čierne	22487
Obec Dlhá nad Kysucou	Obecný úrad 258	Dlhá nad Kysucou	2753
Obec Dolný Vadičov	Obecný úrad č. 123	Dolný Vadičov	2295
Obec Dunajov	Obecný úrad	Dunajov	4589
Obec Horný Vadičov	Obecný úrad	Horný Vadičov	8261
Obec Klokočov	Obecný úrad	Klokočov	14685
Obec Klubina	Obecný úrad	Klubina	2753
Obec Korňa	Ústredie 517	Korňa	12391
Mesto Krásno nad Kysucou	1. Mája 74	Krásno nad Kysucou	36714
Obec Kysucký Lieskovec	č.d. 470	Kysucký Lieskovec	11932
Mesto Kysucké Nove Mesto	Námestie slobody č. 94	Kysucké Nové Mesto	86736
Obec Lodno	Obecný úrad	Lodno	5048
Obec Lopusné Pažite	Lopusné Pažite 102	Lopusné Pažite	2753
Obec Makov	Obecný úrad č. 60	Makov	10096
Obec Nesluša	Obecný úrad	Nesluša	16980
Obec Nová Bystrica	Obecný úrad	Nová Bystrica	15603
Obec Ochodnica	Obecný úrad	Ochodnica	10555
Obec Olešná	Obecný úrad	Olešná	11014
Obec Oščadnica	Nám.M. Bernáta 745	Oščadnica	29830
Obec Podvysoká	Obecný úrad	Podvysoká	6425
Obec Povína	Obecný úrad	Povína	5966
Obec Radôstka	Obecný úrad	Radôstka	4589
Obec Raková	Raková 199	Raková	26617
Obec Rudina	Obecný úrad	Rudina	8261
Obec Rudinka	Obecný úrad	Rudinka	2295
Obec Rudinská	Obecný úrad č. 125	Rudinská	5048
Obec Skalité	Obecný úrad	Skalité	27076
Obec Staškov	Obecný úrad	Staškov	13768
*OBEC STARA BYSTRICA	STARA BYSTRICA	STARA BYSTRICA	14227
Obec Snežnica	Obecný úrad	Snežnica	5048
Obec Svrčinovec	Obecný úrad	Svrčinovec	17439
Mesto Turzovka	Mestský úrad	Turzovka	41762
Obec Vysoká nad Kysucou	Ústredie 215	Vysoká nad Kysucou	16062
Obec Zákopčie	Obecný úrad	Zákopčie	9637
Obec Zborov nad Bystricou	Obecný úrad	Zborov nad Bystricou	11932
Obec Hruštín	Obecný úrad	Hruštín	520
Obec Mútne	Obecný úrad	Mútne	463
Obec Oravská Jasenica	Obecný úrad	Oravská Jasenica 142	246
Obec Vasilov	Obecný úrad	Vasilov	130
Obec Zubrohlava	Obecný úrad	Zubrohlava	332
Obec Lednica	Lednica 232	Lednica	164
Obec Belá	Obecný úrad	Belá	16521
Mesto Bytča	Námestie SR 1	Bytča	60578
Obec Čičmany	Obecný úrad	Čičmany	1377

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Obec Divina	Obecný úrad č.50	Divina	13309
Obec Divínka	Obecný úrad	Divínka	4130
Obec Dlhé Pole	Obecný úrad	Dlhé Pole	11014
Obec Dolná Tižina	Obecný úrad	Dolná Tižina	6425
Obec Dolný Hričov	Osloboditeľov 131	Dolný Hričov	7802
Obec Fačkov	Obecný úrad	Fačkov	4130
Obec Gbeľany	Obecný úrad 139	Gbeľany	6425
Obec Horný Hričov	Obecný úrad	Horný Hričov 191	4130
Obec Hôrky	Hôrky 111	Hôrky	3212
Obec Jablonové	Obecný úrad	Jablonové	4589
Obec Jasenove	Obecný úrad	Jasenove	3671
Obec Kolárovice	Obecný úrad	Kolárovice	10096
Obec Kotešová	Obecný úrad	Kotešová	9637
Obec Kotrčiná Lúčka	Obecný úrad	Kotrčiná Lúčka	2295
Obec Krasňany	Obecný úrad	Krasňany	6425
Obec Lietava	Obecný úrad	Lietava	7343
Obec Lietavská Svinná-Babkov	Obecný úrad	Lietavská Svinná-Babkov	8261
Obec Lutiše	Obecný úrad	Lutiše 66	4589
Obec Lysica	Lysica 138	Lysica	4589
Obec Mojš	Mojš 147	Mojš	2753
Obec Nededza	Hlavná	Nededza	4589
Obec Petrovice	Obecný úrad	Petrovice	7802
Obec Podhorie	Obecný úrad	Podhorie	4130
Obec Predmier	Obecný úrad	Predmier	6884
Mesto Rajec	Námestie SNP 2/2	Rajec	32124
Obec Rajecká Lesná	Rajecká Lesná 81	Rajecká Lesná	6884
Mesto Rajecké Teplice	Námestie SNP 1/29	Rajecké Teplice	14227
Obec Stranavy	Obecný úrad	Stranavy	9637
Obec Stráža	Obecný úrad	Stráža	3212
Obec Strečno	Sokolská 487	Strečno	13768
Obec Súľov - Hradná	Obecný úrad	Súľov - Hradná	4589
Obec Svederník	Obecný úrad	Svederník	5048
Obec Štiavnik	Štiavnik 764	Štiavnik	21569
Obec Terchová	Sv.Cyrila a Metoda 96	Terchová	22028
Obec Varín	Námestie Sv. Floriána 1	Varín	17898
Obec Veľké Rovné	Obecný úrad	Veľké Rovné	21569
Obec Zbyňov	Obecný úrad	Zbyňov	4589
<b>Mesto Žilina</b>	<b>Nám.obetí komunizmu 1</b>	<b>Žilina</b>	<b>458462</b>
Obec Radoľa	Obecný úrad č. 4	Radoľa	7343
Obec Malá Čierna	Obecný úrad	Malá Čierna	1836
Obec Veľká Čierna	Veľká Čierna 75	Rajec	1836
Obec Ďurčiná	Obecný úrad	Ďurčiná	5048
Obec Hričovské Podhradie	Obecný úrad	Hričovské Podhradie	1836
Obec Rosina	Horná Rosinská 167	Rosina	15144
Obec Turie	Obecný úrad	Turie	10096
Obec Višňové	Obecný úrad	Višňové	12850
Obec Maršová - Rašov	Obecný úrad	Maršová - Rašov	4130
Obec Nezbudská Lúčka	Obecný úrad Nez. Lúčka	Strečno	1836
Obec Teplička nad Váhom	Nám.Sv.Floriána 290/2	Teplička nad Váhom	17439
Obec Paština Závada	Obecný úrad č. 57	Paština Závada	1377
Obec Kanská	Obecný úrad	Kanská	6884

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Obec Stránske	Obecný úrad	Stránske	3671
Obec Kunerad	Obecný úrad	Kunerad	5048
Obec Kamenná Poruba	Obecný úrad č. 136	Kamenná Poruba	9178
Obec Kľače	Obecný úrad	Kľače	1836
Obec Hvozdnica	Obecný úrad	Hvozdnica	5966
Obec Bitarová	Obecný úrad	Bitarová	3212
Obec Ovčiarsko	Hričovská cesta 16	Ovčiarsko	2295
Obec Brezany	Obecný úrad	Brezany	2295
Obec Lietavská Lúčka	Obecný úrad	Lietavská Lúčka	9637
Obec Porúbka	Obecný úrad	Porúbka	2295
Obec Vršatské Podhradie	Obecný úrad	Vršatské Podhradie	41
Obec Šuja	Obecný úrad	Šuja	1836
Obec Hlboké nad Váhom	Obecný úrad	Hlboké nad Váhom	5048
Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.	Bôrická cesta 1960	Žilina	58579

**Spolu počet akcií:****1 726 814**

Podmienku účasti na hlasovacích právach nad 25% spĺňa z akcionárov Mesto Žilina, ktoré vlastní 458 462 kusov akcií, z celkových 1 726 814 kusov akcií, čo predstavuje 26,56 % podiel na základnom imaní spoločnosti SEVAK a ako u jediného akcionára tento podiel nad 25 % a preto sa z uvedeného dôvodu považuje za spriaznenú osobu, resp. osobu s ekonomickým prepojením. Obchody medzi spoločnosťou a všetkými akcionármi sa uskutočňujú v súlade s cenou schválenou Úradom pre reguláciu sieťových odvetí a v súlade s platným Cenníkom výkonov a služieb.

**Uskutočnené transakcie:**

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám rok 2023

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota	Hodnota bez DPH	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mestský úrad Žilina	vývoz žumpy - Brodno	2120231523	110,40	92,00	22.1.2024	110,40	
Mestský úrad Žilina	Prenájom nehnuteľností – VZ Studničky	2120230292	372,79	310,66	20.4.2023	0,00	20.4.2023
Mesto Žilina	Výmena ventilu za vodomermom	1820230826	119,34	99,45	30.10.2023	0,00	10.11.2023
Mesto Žilina	Refakturácia rekon. Vodovodu Bytčica	2120231061	72 635,40	60529,50	6.11.2023	0,00	7.11.2023
Mesto Žilina	Tlakové čistenie v Závodí	2120231079	448,63	373,86	20.10.2023	0,00	19.10.2023
Mesto Žilina	Prenájom Chrasť	2120230824	84,00	70,00	21.7.2023	0,00	20.7.2023
Mesto Žilina	Čistenie kanalizácie Žilbyt	2120230024	206,24	171,87	6.2.2023	0,00	8.2.2023
Mesto Žilina	Dovoz pitnej vody	1820230615	98,51	82,09	18.8.2023	0,00	18.8.2023
Mesto Žilina	Výmena vod.zostavy	1820230898	170,69	142,24	17.11.2023	0,00	16.11.2023
	<b>SLUŽBY SPOLU:</b>		<b>74 246,00</b>	<b>61 871,67</b>		<b>110,40</b>	
Mesto Žilina	<b>Vodné + stočné</b>		<b>81 622,99</b>	<b>68 019,16</b>		<b>12 740,74</b>	

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám rok 2023

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota	Hodnota bez DPH	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mesto Žilina	obmedzenie vlast.práva rek.potrubi VZ Turie	20230062	2 082,65	2 082,65	5.4.2023	0,00	4.4.2023
Mesto Žilina	Nájom vod. Žilinská Lehota	3852007	132,78	132,78	23.4.2023	0,00	14.4.2023
Mesto Žilina	Daň z nehnuteľností	120028812	15 991,48	15 991,48	31.5.2023	0,00	29.5.2023
Mesto Žilina	Propagácia Staromestské slávnosti 2023	20230120	1 500,00	1 500,00	30.5.2023	0,00	5.6.2023
Mesto Žilina	Poplatok za kom. odpady	1622124517	3 432,00	3 432,00	31.5.2023	0,00	29.5.2023
Mesto Žilina	správny popl.predĺženie SP rek.VDJ P.Chlmec	5000024437	100,00	100,00	19.9.2023	0,00	19.9.2023
Mesto Žilina	Nájom vod. a kan. Žilina	20230275	3,00	3,00	21.12.2023	0,00	21.12.2023



**Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Mesto Žilina	Správny poplatok-povolenie	10932023	200,00	200,00	20.4.2023	0,00	20.4.2023
Mesto Žilina	Kolaudačné rozhodnutie	15312023	20,00	20,00	22.11.2023	0,00	22.11.2023
	<b>SPOLU:</b>		<b>-23 461,91</b>			0	

**ROK 2022****Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám**

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota	Hodnota bez DPH	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mesto Žilina	Revízia kan.pripojky	2420220405	38,28	31,90	13.06.2022	0	14.6.2022
Mesto Žilina	Považský Chlmec –stoková sieť	2120220934	428 034,30	356 695,25	23.9.2022	0	27.9.2022
Mesto Žilina	Považský Chlmec –stoková sieť	2120220156	428 034,31	356 695,25	24.3.2022	0	22.3.2022
Mesto Žilina	Považský Chlmec –stoková sieť	2120221097	428 034,30	356 695,25	23.3.2023	428 034,30	
Mesto Žilina	Vytýčenie	1820220990	78,10	65,08	2.1.2023	0	29.12.2022
Mestský úrad v Žiline	Nájom nehn. VZ Studničky	2120220315	372,79	310,66	2.5.2022	0	29.4.2022
Mestský úrad v Žiline	Cisterna s pitnou vodou	1820220603	84,83	70,7	29.8.2022	0	25.8.2022
Mestský úrad v Žiline	Vyhľadávanie úniku vody	1820221037	48,41	40,34	23.1.2023	48,41	
	<b>Služby spolu:</b>		<b>1 284 725,32</b>			428 082,71	
Mesto Žilina	<b>Vodné + stočné</b>		<b>75 221,07</b>	<b>62 684,23</b>		<b>9 932,66</b>	

**Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám rok 2022**

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota	Hodnota bez DPH	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mesto Žilina	Poplatok za komunál. odpady	1622051759	1 887,60	1 887,60	31.5.2022	0	22.3.2022
Mesto Žilina	Nájomné vod. Žil.Lehota	3852007	132,78	132,78	19.4.2022	0	19.4.2022
Mesto Žilina	Daň z nehnuteľností	120028812	15 991,48	15 991,48	31.5.2022	0	29.4.2022
Mesto Žilina	Prevod PD	20220142	10,00	10,00	31.8.2022	0	20.9.2022
Mesto Žilina	Reklamné a propag.služby	20220116	2 500,00	2500,00	13.7.2022	0	28.7.2022
Mesto Žilina	Správny poplatok –výrub drevín		100,00	100,00	22.9.2022	0	22.9.2022
Mesto Žilina	Poplatok kan.	5000022071	30,00	30,00	1.6.2022	0	6.6.2022
Mesto Žilina	Nájomné vod. a kanal.	20220268	3,00	3,00	21.12.2022	0	20.12.2022
Mestský úrad v Žiline	Správny poplatok	5000022402	600,00	600,00	2.8.2022	0	2.8.2022
			<b>-21 254,86</b>				

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2023

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2023				
	K 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	57 312 957				57 312 957
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-2 076 009				- 2 076 009
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 767				6 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 900 892				8 900 892,04
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 225 581				2 225 581
Nerozdelený zisk minulých rokov	89 237			-89 237	0
Neuhradená strata minulých rokov	0			-1534119	-1 534 119
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 623 356		-399 298	1 623356	- 399 298
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Sociálny fond- prídel					

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2022				
	K 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	57 312 957				57 312 957
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-2 076 009				- 2 076 009
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 767				6 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 900 892				8 900 892,04
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy	2 225 581				2 225 581
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 122 699			-1033462	89 237
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 033 462	-1623356		1033462	- 1 623 356
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Sociálny fond- prídel					

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XIII. DODATOČNÉ INFORMÁCIE**

Podľa Kategórie D prílohy vyhlášky Štatistického úradu SR č. 552/2002 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická odvetvová klasifikácia ekonomických činností), spoločnosť nespĺňa podmienku čistého obratu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie presahujúci 250 mil. EUR. Akcionárom s najväčším podielom na hlasovacích právach je Mesto Žilina s účasťou 26,56% podielom, čo ale nepredstavuje väčšinový podiel na hlasovacích právach v spoločnosti.

**XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Štruktúra peňažných prostriedkov je uvedená v časti Finančné účty týchto Poznámok.

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Príloha:

tabuľka č.1

Riadok	Označenie	Názov riadku	2023	2022
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-72 376,56	-1 271 688,31
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	7 433 835,45	6 431 509,07
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	12 796 422,34	13 236 391,70
4	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	14 061,71	0,00
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	137 173,40	-173 398,00
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-18 958,88	14 230,56
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 676 071,36	-7 372 296,46
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 189 716,63	844 941,45
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0,00	-1,01
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	0,00
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	71,09	4,75
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-8 579,48	-118 363,92
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	0,00
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-467 804,13	-482 421,49
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-502 648,78	-365 191,87
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-263,18	-108 152,74
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	35 107,83	-9 076,88
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	6 893 654,76	4 677 399,27
22	A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	1,00
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 189 716,63	-844 941,45
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
25	A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	5 703 938,13	3 832 458,82
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1,12	-0,19
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
30	A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b>	<b>5 703 937,01</b>	<b>3 832 458,63</b>
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-46 928,95	-84 510,07
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 182 373,60	-3 886 739,47
33	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 770,14	1 196 625,26
36	B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
37	B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
38	B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
39	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
40	B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
42	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
43	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
44	B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0,00	0,00
45	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0,00	0,00
46	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
47	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
48	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
49	B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
50	B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
51	B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)</b>	<b>-1 208 532,41</b>	<b>-2 774 624,28</b>
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

## Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-3 943 435,00	-2 220 360,00
62	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0,00
64	C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	7 927 895,00	5 420 360,00
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-11 871 330,00	-7 640 720,00
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
70	C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
71	C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
75	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 943 435,00	-2 220 360,00
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	551 969,60	-1 162 525,65

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	664 940,48	1 827 466,13
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 216 981,17	664 945,23
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-71,09	-4,75
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 216 910,08	664 940,48
85		Rozdiel	0,00	0,00