

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

(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**

Obchodné meno a sídlo	Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s. , Bôrická cesta 1960, 010 57 Žilina
Dátum založenia	01.06.2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	07.09.2006, zápisom do OR OS v Žiline, odd. Sa, vložka .10546/L
Hospodárska činnosť	- Prenájom strojov, prístrojov a zariadení - Prenájom nehnuteľností poskytovaním iných, než základných služieb - Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach, bez poskytovania pohostinských činností v týchto zariadeniach - Prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1 - Prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1 - Inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo - Montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu - Veľkoobchod v rozsahu voľných živností - Maloobchod v rozsahu voľných živností - Technické testovanie, meranie a analýzy - Vytýčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete - Vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou - Vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou - Vykonávanie technických prehliadok potrubí - Vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou - Výroba priemyselných hnojív - Podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi - Čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí - Meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd - Výkon činnosti stavebného dozoru - Výkon činnosti stavbyvedúceho - Uskutočňovanie stavieb a ich zmien - Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom - Vnútroštátna nákladná cestná doprava - Protikoročná ochrana - Dodávka elektriny

2. Zamestnanci

Položka	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	412,2	412,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	411,0	413,0
Počet vedúcich zamestnancov	16	16

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

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.

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 2015 do 31. decembra 2015 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 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s. Žilina, za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26.06.2015.

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 2015 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:

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

- 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.
- 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 – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- d) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu 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 prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie. V období od 1. 1. 2015 do 31.12. 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 – reprodukčnou obstarávacou cenou 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

Deriváty – o derivátoch Spoločnosť v období od 1.1.2015 do 31.12.2015 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 22 % 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. 22 %.
- 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 environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné 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 tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej tržobnej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti : nad 360 dní 20 %
nad 720 dní 50 %
nad 1 080 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 %
Budovy a stavby	40	Lineárna 5,0
Stroje a zariadenia	6	Lineárna 16,7
Dopravné prostriedky, osobné MV	4	Lineárna 25,0
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis 100,0
Oceniteľné práva, licencie	8	Lineárna 12,5
Dopravné prostriedky, nákladné MV Drobný	8	Lineárna 16,7
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 vypracované vnútropodnikové smernice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

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 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 1.1.2015 do 31.12.2015 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 2015

(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 2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 31.12.2015							
	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		1 027 360	290 530					1 317 890
Prírastky		11 675						11 675
Úbytky		233 673	98 379					332 052
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	805 362	192 151					997 513
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		851 774	290 530					1 142 304
Prírastky		77 174						77 174
Úbytky		233 672	98 379					332 051
Stav na konci účtovného obdobia	0	695 276	192 151	0	0			887 427
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	175 586	0	0	0	0	0	175 586
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 086	0	0	0	0	0	110 086

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 31.12.2014							
	Aktívované 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		927 940	290 530			0		1 218 470
Prírastky		99 420				0		99 420
Úbytky		0				0		0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 027 360	290 530	0	0	0	0	1 317 890
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		801 512	290 530					1 092 042
Prírastky		50 262						50 262
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	851 774	290 530	0	0			1 142 304
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	126 428	0	0	0	0	0	126 428
Stav na konci účtovného obdobia	0	175 586	0	0	0	0	0	175 586

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015**

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2015								
	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	2 500 370	254 890 583	35 968 535			4 973	7 859 798		301 224 259
Prírastky	0	0	0				35 803 472		35 803 472
Úbytky	0	0	104 569			0			104 569
Presuny	5 559	3 538 238	456 839				-4 000 636		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 505 929	258 428 822	36 320 805	0	0	4 973	39 662 634	0	336 923 163
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		106 636 349	23 182 572	0		3 495			129 822 416
Prírastky		10 742 049	3 332 790			168			14 075 007
Úbytky		0	104 569			0			104 569
Stav na konci účtovného obdobia		117 378 398	26 410 793	0	0	3 663			143 836 105
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							43 191		43 191
Prírastky							60		0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	43 251	0	43 251
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 500 370	148 254 234	12 785 963	0	0	1 478	7 816 547	0	171 358 592
Stav na konci účtovného obdobia	2 505 929	141 050 424	9 910 012	0	0	1 310	39 619 383	0	193 087 058

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2014								
	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	2 442 138	244 921 876	34 659 784			4 973	14 104 075		296 132 846
Prírastky							5 390 060		5 390 060
Úbytky	3 100	75 511	628 648			0			707 259
Presuny	61 332	10 044 218	1 937 399				- 11 634 337		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 500 370	254 890 583	35 968 535	0	0	4 973	7 859 798	0	301 224 259
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 872 497	20 711 640			3 327			116 587 463
Prírastky		10 839 363	3 099 580			168			13 939 111
Úbytky		75 511	628 648			0			704 159
Stav na konci účtovného obdobia		106 636 349	23 182 572	0	0	3 495			129 822 416
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							43 191		43 191
Prírastky							60		0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	43 251	0	43 251
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 442 138	149 049 380	13 948 144	0	0	1 646	14 060 884	0	179 502 192
Stav na konci účtovného obdobia	2 500 370	148 254 234	12 785 963	0	0	1 478	7 816 547	0	171 358 592

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

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku k 31.12.2014 na účte 094- Opravná položka k obstaranému dlhodobému hmotnému majetku celkom vo výške 43 251 EUR (Čadca, prevádzková budova RPS, Zádubnie-rozšírenie vodovodu a Inžinierske siete Kysucké Nové Mesto IBV). Dôvodom tvorby OP je plánovaný ale presne nestanovený termín začatia realizácie stavby podľa vypracovanej projektovej dokumentácie a neukončená kolaudácia IBV. K 31.12.2015 je opravná položka v účtovníctve spoločnosti.

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

Na dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť zriadené záložné právo v prospech bánk 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

Dlhodobý hmotný majetok	zostatková hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	106 716 441
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	zostatková hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	116 107 211
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť poistený proti riziku živeľnej pohromy, krádeže, 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 neneávratného finančného príspevku s MŽP SR. Spoločnosť má uzatvorené povinné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie zodpovednosti voči tretím osobám a 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, Kooperatíva a.s. Bratislava a s Komunálnou poisťovňou a.s. Bratislava.

Popis záložných práv k dlhodobému hmotnému majetku:

1. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 9594-2005/1: záložné právo je zriadené na nehnuteľný majetok v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a. s. Bratislava. Hodnota založeného nehnuteľného majetku je na základe znaleckého posudku č. 15/2007: 3 203 213,17 EUR (96 500 000 Sk prepočítané konverzným kurzom 30,126). Charakter založeného majetku: Areál ČOV Čadca, zastavané plochy a nádvoria, prevádzková budova, strojovňa plynojemu, trafostanica vrátane pozemkov.

2. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam nezapísaným do KN č. UVE 95-94-2005/2 v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a. s. Bratislava zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. 1468/2008. Charakter založeného majetku: oplotenie, vonkajšie úpravy, iné stavby.

3. Zmluva o zriadení záložného práva k hnutel'ným veciam č. 0511/14/44698 k Dodatku č. 2 k Zmluve o účelovom úvere č. 6177/11/44698. Hodnota založeného hnutel'ného majetku je 103 397 259,48 EUR v prospech ČSOB a. s. Bratislava ako zabezpečenie úveru.

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.

1.6. Majetok obstaraný z dotácií

Dlhodobý hmotný majetok financovaný z eurofondov:

	Rok 2015		Rok 2014	
Položka	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Zásobovanie vodou a odkanalizovanie Horné Kysuce	68 133 652,23	46 740 560,91	68 133 652,23	50 649 543,06
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV Dolné Kysuce	7 942 420,89	7 082 781,98	7 278 895,87	6 943 497,87
ISPA Žilina	17 694 616,59	10 108 501,32	17 694 616,59	10 968 670,32
SČOV Žilina, intenzifikácia	10 015 117,46	7 273 327,46	10 120 923,93	8 418 369,93
Žilina-Trnové - kanalizácia	4 285 420,44	3 791 907,44	4 285 420,44	4 006 371,35
Verejná kanalizácia Rajec, rekonštrukcia stokovej siete a ČOV	3 356 387,96	2 700 709,96	3 356 387,96	2 881 225,96
Terchová - prívod vody z Krivánskej Ríše II. Etapa	1 135 197,50	594 693,79	1 135 197,50	650 541,79
Čadca - III. Tlakové pásmo	777 599,78	419 482,19	777 599,78	455 302,19
ČOV Čadca	3 111 317,64	492 092,05	3 111 317,64	571 183,86

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

S P O L U	116 451 730,49	79 204 057,10	115 894 011,94	85 544 706,33
-----------	----------------	---------------	----------------	---------------

2. Dlhodobý finančný majetok**2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť k 31.12.2015 o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala a k 31.12.2015 tento majetok v účtovníctve nevykazuje, obchodný podiel v spoločnosti SVS-projekcia, s.r.o. spoločnosť odpredala 27.11.2014.

31. december 2014

Dlhodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2014								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 128						1 128
Prírastky									0
Úbytky			1 128						1 128
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 128	0	0	0	0	0	1 128
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť v účtovníctve k 31.12.2015 neeviduje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely ani obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke.

2.3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely**2.3.1 Dlhové cenné papiere držané do splatnosti**

Spoločnosť k 31.12.2015 v účtovníctve dlhové cenné papiere držané do splatnosti nevykazuje.

2.3.2 Realizovateľné cenné papiere a podiely

Spoločnosť k 31.12.2015 realizovateľné cenné papiere a podiely nevykazuje.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

2.4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť v období od 1.1.2015 do 31.12.2015 ako aj za obdobie od 1.1.2014 do 31.12. 2014 takéto pôžičky neposkytla.

2.5. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2015 zriadené záložné právo ani obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom.

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

Spoločnosť k 31.12.2015 netvorila opravné položky k zásobám.

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 nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť zákazkovú výrobu nevykonáva.

4. Pohľadávky**4.1. Veková štruktúra pohľadávok**

31. december 2015

Položka	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 965 382	365 644	3 331 026
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	2 183 992		2 183 992
Iné pohľadávky	12 382	133 045	145 427
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 161 756	498 689	5 660 445

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

Položka	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 018 008	840 533	3 858 541
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účt.jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 079 950		1 079 950
Iné pohľadávky	24 381	132 613	24 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 122 339	973 146	5 095 485

4.2. Opravné položky k pohľadávkam 5 095 485

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	448 529	156 905	232 090		373 344
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0				
Ostatné pohľadávky v rámci v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				
Iné pohľadávky	132 613	432			133 045
Pohľadávky spolu	581 142	157 337	232 090	0	506 389

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

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 31.12.2015	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	36 000 000
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. 2 Zmluvy o účelov m úvere č. 6177/44698.

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

Položka	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	1 458	1 793
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8 316 529	5 590 745
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8 317 987	5 592 538

Položka	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Vlastné akcie	2 076 009	2 076 009
Spolu	2 076 009	2 076 009

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 v plnej výške 2 076 009 EUR.

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť k 31.12.2015 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2015 zriadené záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom.

5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky 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 31.12.2015 neúčtovala o finančnom majetku spriaznených osôb.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12..2015	k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	787	175
nad 1 rok	787	175
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 702	55 960
Predplatné ,poistenie	53 702	55 960
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 308 242	1 589 452
Nevyfakturované dodávky vodné a stočné	1 260 089	1 435 182
ostatné príjmy budúcich období	48 153	154 270
Spolu	1 362 731	1 645 587

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 2015, 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 vo výške 6 804 706 EUR. Podľa stanov je spoločnosť je povinná fond tvoriť do výšky 20% základného imania, z čistého zisku vo výške 10%.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2015 bol zisk na akciu 0,048 EUR (2014: 0,238 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

Položka	k 31.12.2014
Účtovný zisk	398 527
Rozdelenie účtovného zisku	za rok 2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	39 853
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	348 674
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	398 527

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom:

Položka	k 31.12.2015
Účtovný zisk	85 170
Rozdelenie účtovného zisku	za rok 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 517
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	29 753
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	46 900
Spolu	85 170

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka a					
	k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	682 664	118 819	0		801 483
Zákonné rezervy dlhodobé	0	0			
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	682 664	118 819	0		801 483
Jubileá, odchodné	564 494	118 819	0		683 313
Súdne spory	118 170	0	0		118 170
Krátkodobé rezervy, z toho:	194 996	214 544	194 996	0	214 544
Ostatné krátkodobé rezervy	56 280	68 432	56 280		68 432
Dovolenky + prémie	138 716	146 112	138 716		146 112
Rezervy spolu	877 660	333 363	194 996		1 016 027

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky a rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s dlhodobým plánom zamestnanosti aktuárom. Krátkodobé rezervy sa vzťahujú na rok 2015. Ide o zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky v celkovej výške 146 112 EUR. Ďalej bola vytvorená rezerva na vypracovanie výročnej správy a na auditorské služby v celkovej výške 10 000 EUR. Ostatné krátkodobé rezervy na nevyplatené prémie, zdravotné a sociálne poistenie vytvorené k nevyplateným prémiam a odchodné boli vytvorené v celkovej výške 58 432 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

Položka a					
	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	718 261	52 485	88 082		682 664
Zákonné rezervy dlhodobé	0				0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	718 261	52 485	88 082		682 664
Jubileá, odchodné	512 009	52 485			564 494
Súdne spory	206 252		88 082		118 170
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	206 510	194 856	206 370	0	194 996
Ostatné krátkodobé rezervy	38 917	56 280	38 917		56 280
Zákonné rezervy	167 593	138 716	167 453		138 716
Rezervy spolu	924 771	247 341	294 452		877 660

3. Závazky

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

Položka	k 1.1.2015	k 31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	1 021 798	2 550 286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 639 812	2 867 568
Krátkodobé záväzky spolu	4 661 610	5 417 854
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 449	18 519
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 151 750	1 204 562
Dlhodobé záväzky spolu	1 167 199	1 223 081

K 31.12.2015 spoločnosť o zmenkách neúčtovala.

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o výške a druhu záväzkov zabezpečených záložným právom sú v časti: 1.4. a 4.3 poznámok.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	K 31.12.2015	k 31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-10 686 907	-10 268 012
odpočítateľné		
zdaniteľné	-10 686 907	-10 268 012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 211 623	5 032 784
odpočítateľné		
zdaniteľné	5 211 623	5 032 784
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 204 562	1 151 750
Zmena odloženého daňového záväzku	52 812	-58 020
Zaúčtovaná ako náklad	52 812	-58 020
Zaúčtovaná do vlastného imania		

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

Položka	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 449	15 741
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	57 587	55 591
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		316
Tvorba sociálneho fondu spolu	67 587	65 907
Čerpanie sociálneho fondu	64 517	66 198
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 519	15 449

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 31.12.2015 dlhopisy neemitovala.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť pôžičky a krátkodobých finančné výpomoci neposkytuje.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Bankové úvery

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698- úver Bytča				12 104 726	0
SZRB ÚZ .č. 9594-2005	EUR	0,40%	06/2018	592 148	986 904
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2031	15 189 884	16 202 540
Spolu				27 886 758	17 189 444
Krátkodobé bankové úvery					
SZRB ÚZ .č. 9594-2005	EUR	0,40%	12/2015	394 756	394 756
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2015	1 012 656	1 012 656
Spolu				1 407 412	1 407 412

Dlhodobé bankové úvery spoločnosť čerpala na zabezpečenie podielu financovania SEVAK-u na realizáciu projektov, ktoré boli spolufinancované v rozhodujúcej miere z prostriedkov Európskej únie a zo Štátneho rozpočtu: Dodávka pitnej vody a odkanalizovanie Horných Kysúc, Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Bytča. Žiadny z uvedených úverov nebol spoločnosti poskytnutý spriaznenou osobou.

6. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 417	10 871
Úroky z úverov hradené pozadu	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	95 763 506	82 796 222
dotácie na europrojekty prevzaté zo súvahy	92 782 418	79 830 753
bezodplatne nadobudnutý majetok	2 981 088	2 965 469
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 114 117	7 108 383
zaúčtovanie dotácií na investičný majetok	7 114 117	7 108 383

Výnosy budúcich období dlhodobé vzrástli k 31.12.2015 z dôvodu začatia realizácie nového projektu spolufinancovaného z dotácií: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Bytča.

7. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje.

8. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť o záväzkoch z finančného prenájmu nemá.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

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)	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12. 2015	k 31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	20 962 195	21 052 797	116 218	214 419	0	0
Spolu	20 962 195	21 052 797	116 218	214 419	0	0

Položka	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Tržby za vlastné výrobky	20 962 195	21 052 797
Tržby z predaja služieb	116 218	214 419
Tržby za tovar		
Aktivácia		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 876	15 848
Čistý obrat celkom	21 084 289	21 283 064

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. 2015	k 31.12. 2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	171 001	221 064
aktivácia stavebných prác vo vlastnej réžii	171 001	221 064

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 31.12.2015	k 31.12.2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 610 167	2 591 397
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 540	10 340
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 540	10 340
daňové poradenstvo		0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 595 660	2 581 057
Opravy a udržiavania	1 198 591	1 094 329
Cestovné	20 064	28 530
Ostatné služby bez nákladov na audit	1 371 188	1 452 273
z toho: telefóny	53 999	50 825
školenia, preskúšania	33 019	34 081
likvidácia odpadov vrátane dopravy	438 340	460 114
ostatné služby - podpora GIS, DIS a prevIS	89 480	88 792
právne služby	46 532	44 669
podpora Profit a PVOD	36 874	33 320
náklady na mechanizáciu	42 809	24 883
revízie	80 788	72 105
nájomné vodovody a kanalizácie, pozemky	75 310	82 870
poštovné	51 849	61 428
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	140 466	150 942
dary	1 300	350
príspevky združeniam PO	7 947	14 864
pokuty a penále	8 019	3 201
poistenie	123 200	132 527
Finančné náklady, z toho:		456 053
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	24	53
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	53
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	437 824	455 985
nákladové úroky	388 097	403 552
ostatné náklady na finančnú činnosť, bankové poplatky	49 727	52 433
Mimoriadne náklady:	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Informácia o daniach z príjmov:

Názov položky	k 31.12.2015			k 31.12.2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	201 967			498 774	x	x
teoretická daň		44 433	22	x	109 730	22
Daňovo neuznané náklady	7 401 698			7 242 098		
Výnosy nepodliehajúce dani	7 315 597			7 025 457		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Spolu	288 069	63 375	31,4	715 415	157 391	31,56
Splatná daň z príjmov	x	63 985	x	x	158 267	X
Odložená daň z príjmov	x	52 812	x	x	-58 020	x
Celková daň z príjmov	x	116 797	57,8	x	100 247	20,10

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

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky nevykázané v súvahe ani voči spriazneným osobám.

2. Budúce práva a povinnosti**2.1. Podmienení majetok**

Spoločnosť podmienený majetok nevykázaný v súvahe (práva z poisťných zmlúv, zo servisných zmlúv, z licenčných zmlúv a i.) k 31.12.2015 nemá.

3. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Prenajatý majetok	24 665 811	24 123 088
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	128 885	128 885
Majetok prijatý do úschovy	75 688	47 228
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	141 960 554	152 050 563

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

4. Ostatné finančné povinnosti

V roku 2016 spoločnosť plánuje začiatok realizácie eurostavby „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie Stredných Kysúc“. Táto investícia bude v rozhodnej miere spolufinancovaná z prostriedkov EÚ a ŠR. Spoločnosť ako prijímateľ dotácie bude zabezpečovať spolufinancovanie stavby z vlastných zdrojov v objeme v súlade so zmluvou o Nenávratnom finančnom príspevku.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	2015			2015		
	2014			2014		
Peňažné príjmy	35 267	10 164	-	5 353	1211	-
	39 811	9 699	-	-	1845	-
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	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

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 Lopušné Pažite	Lopušné Pažite 102	Lopušné 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 Povina	Obecný úrad	Povina	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 Vasil'ov	Obecný úrad	Vasil'ov	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
Obec Divina	Obecný úrad č.50	Divina	13309
Obec Divinka	Obecný úrad	Divinka	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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

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
Mesto Žilina	Nám.obetí komunizmu 1	Žilina	458462
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 Nezbd. 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
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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

Podmienku účasti na hlasovacích právach nad 25% spĺňa z akcionárov len 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 však uskutočňujú v súlade cenníkom výkonov a služieb schváleným Úradom pre reguláciu sieťových odvetí, t.j. regulovanými cenami platným rovnako pre všetkých odberateľov.

31. december 2015

Faktúra číslo	Hodnota v EUR	Dátum splatnosti	Zostatok v EUR	Hodnota Predmet obchodu v EUR	Predmet obchodu	Dátum PP	Dátum úhrady	Náklad v EUR	Výnos v EUR
1820150526	27,91	23.11.15	0,00	27,91	vytyčovanie KP	05.11.2015	23.11.15		23,26
1820150533	4,10	23.11.15	0,00	4,10	vytyčovanie KP	06.11.2015	23.11.15		3,42
1820150476	51,24	2.11.15	0,00	51,24	vytyčovanie KP	14.10.2015	4.11.15		42,70
1820150490	6,53	5.11.15	0,00	6,53	vytyčovanie KP	19.10.2015	4.11.15		5,44
1520150153	177,26	8.7.15	0,00	177,26	vod.príp. Hájik	08.6.2015	7.7.15		147,20
2120150716	50,94	29.6.15	0,00	50,94	dovoz pit.vody	12.6.2015	1.7.15		42,45
1820150582	28,49	21.12.15	0,00	28,49	vytyčovanie KP	02.12.2015	18.12.15		23,74
1621219714	133,92	4.2.15	133,92	133,92	dobropis popl.kom.odpad	21.1.2015		-133,92	
Spolu				480,39				-133,92	288,21
20150252	-3,00	23.12.15	0,00	-3,00	nájom	09.12.2015	18.12.15	3,00	
1621308403	-4717,44	30.6.15	0,00	-4 717,44	popl.za kom.odpady	27.4.2015	25.6.15	4 717,44	
20150103	-5000,00	2.7.15	0,00	-5 000,00	reklama	18.6.2015	24.6.15	5 000,00	
3852007	-132,77	30.3.15	0,00	-132,77	nájom	24.3.2015	25.3.15	132,77	
20140265	-8938,36	5.2.15	0,00	-8 938,36	asfaltovanie- rek.vod.	31.12.2014	10.2.15		
120028812	12424,01	9.5.15	0,00	-12 424,01	daň z nehnuteľnosti	23.3.2015	23.4.15	12 424,01	
Spolu				-31 215,58				22 277,22	

Pohľadávky
voči
prepojeným
účtovným
jednotkám/
V+S/

33903,89									28 253,24
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

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

Po 31. decembri 2015 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

XII. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2015				
	K 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31.12.2015
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	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 767				6 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	8 815 852			39 853	8 855 705
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 576 877			348 674	1 925 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 359 075				2 359 075
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	398 527	85 170	10 000	-388 527	85 170
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

31.december 2014

Položka vlastného imania	Stav k k 31.12.2014				
	K 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	k 31.12.2014
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	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	564		-564		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 767				6 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	8 779 273			36 579	8 815 852
Nedeliteľný fond	0				0
Statutárne fondy a ostatné fondy	1 257 665			319 212	1 576 877
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 359 075				2 359 075
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	365 791	398 527	10 000	-355 791	398 527
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

XIII. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Podľa Kategoríe 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

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.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov riadku	2015	2014
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	201 967,27	498 773,87
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	26 638 669,82	9 671 648,61
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	14 152 181,91	13 985 443,34
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
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	60,00
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	118 818,97	-35 597,15
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-74 752,87	297 640,65
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	13 250 656,00	-4 949 745,13
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	388 096,83	403 551,56
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 212,61	-4 609,15
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	0,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2,41	4,76
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-5 875,00	-12 749,15
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 (+/-)	-1 187 245,82	-12 351,12
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.)	1 340 398,51	-1 831 594,74
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	477 821,00	33 632,22
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	887 160,00	-1 852 959,30
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-24 582,49	-12 267,66
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	28 181 035,60	8 339 664,32
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 212,61	4 609,15
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-388 096,83	-403 551,56
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	27 796 151,38	7 939 865,33
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-168 232,33	-158 883,72
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	27 627 919,05	7 781 001,61
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-101 250,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-35 605 658,67	-5 390 059,78
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 (-)	0,00	0,00
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 875,00	15 849,07
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 (+)	0,00	35,71
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
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
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
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
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
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-35 599 783,67	-5 475 425,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0,00	0,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	10 697 314,33	-2 107 684,00
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0,00
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 (+)	14 919 550,33	3 515 096,00
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 (-)	-4 222 236,00	-5 622 780,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
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	0,00	0,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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

	prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	10 697 314,33	-2 107 684,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	2 725 449,71	197 892,61
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 592 537,88	5 394 645,27
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 317 990,00	5 592 542,64
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2,41	-4,76
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 317 987,59	5 592 537,88
	Rozdiel	0,00	0,00