

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2016v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok mesiac Rok
01 2016 12 2016

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 12 2015

Dátum vzniku účtovnej jednotky

07 09 2006

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

36672297

DIČ

2022238900

Kód SK NACE

36001

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, Ulica, číslo

B ô r i c k á c e s t a 1960

PSC

01057

Názov obce

Ž i l i n a

Číslo telefónu

041 / 7071711

Číslo faxu

041 / 7071756

E-mailová adresa

s e k r e t a r i á t s e v a k . s k

Zostavené dňa:
24.03.2017

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Ing. Miroslav Kundrik
člen predstavenstvaPodpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:Ing. Tatiana Štrbová
predsedníčka predstavenstva

SEVEROSLOVENSKÉ VODÁRNE A KANALIZÁCIE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(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. , Bôrcká 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 - Vytyčovanie 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 31.12.2016	k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	410,7	412,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	413,0	411,0
Počet vedúcich zamestnancov	16	16

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016 do 31. decembra 2016 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 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s. Žilina, za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 03.06.2016.

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 2016 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).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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. 2016 do 31.12. 2016 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.
Deriváty – o derivátoch Spoločnosť v období od 1.1.2016 do 31.12.2016 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

- 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 %.
- 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 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 2,5
Stroje a zariadenia	6	Lineárna 16,7
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 MV	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 vypracované vnútropodnikové smernice

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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 preddávky 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 1.1.2016 do 31.12.2016 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 2016

(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 2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 31.12.2016							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		805 362	192 150					997 512
Prírastky		4 000						4 000
Úbytky		78 614						78 614
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		730 748	192 150					922 898
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		695 276	192 150					887 426
Prírastky		53 472						53 472
Úbytky		78 614						78 614
Stav na konci účtovného obdobia	0	670 134	192 10					862 284
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0							
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	110 086	0					110 086
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 614	0					60 614

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 31.12.2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	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 2016

(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 2016

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2016								
	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	2 505 929	258 428 822	36 320 805	0	0	4 973	39 662 634	0	336 923 163
Prírastky						0	15 963 469		15 963 469
Úbytky	650	21 578	375 207						397 435
Presuny	7 210	38 538 367	4 738 015				- 43 283 592		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 512 489	296 945 611	40 683 613	0	0	4 973	12 342 511	0	352 489 197
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		117 378 398	26 410 793	0	0	3 663			143 836 105
Prírastky		10 768 073	2 930 169			168			13 698 410
Úbytky		21 578	375 207						400 120
Stav na konci účtovného obdobia		128 124 893	28 965 755	0	0	3 831			157 134 395
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							43 251		43 251
Prírastky									
Úbytky							3 335		3 335
Stav na konci účtovného obdobia	0						39 916		39 916
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 505 929	141 050 424	9 910 012	0	0	1 478	39 619 383	0	193 087 058
Stav na konci účtovného obdobia	2 512 489	168 820 718	11 717 858			1 142	12 302 595		195 354 802

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku k 31.12.2016 na účte 094- Opravná položka k obstaranému dlhodobému hmotnému majetku celkom vo výške 39 916 EUR (Čadca , prevádzková budova RPS, 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.

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 2016

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

Dlhodobý hmotný majetok	zostatková hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	106 600 472
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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 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 Komunálna poisťovňa 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. 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 hnutelným veciam č. 0511/14/44698 k Dodatku č. 2 k Zmluve o účelovom úvere č. 6177/11/44698 ako zabezpečenie úveru v prospech ČSOB a.s. Bratislava.

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:

Položka	Rok 2016 Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Rok 2015 Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Zásobovanie vodou a odkanalizovanie Horné Kysuce	68 133 652,23	43 204 153,07	68 133 652,23	46 740 560,91
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV Dolné Kysuce	7 942 420,89	6 544 737,98	7 942 420,89	7 082 781,98
ISPA Žilina	17 694 616,59	9 248 383,59	17 694 616,59	10 108 501,32
SČOV Žilina, intenzifikácia	10 015 117,46	6 212 102,46	10 015 117,46	7 273 327,46
Žilina-Trnové - kanalizácia	4 285 420,44	3 577 443,44	4 285 420,44	3 791 907,44
Verejná kanalizácia Rajec, rekonštrukcia stokovej siete a ČOV	3 356 387,96	2 520 193,96	3 356 387,96	2 700 709,96
Terchová - privod vody z Krivánskej Rizne II. Etapa	1 132 970,78	538 845,79	1 135 197,50	594 693,79
Čadca - III. Tlakové pásmo	777 599,78	383 662,19	777 599,78	419 482,19
ČOV Čadca	3 093 863,98	414 793,03	3 111 317,64	492 092,05
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čist.OV Bytča	23 925 896,85	23 763 426,85		
S P O L U	140 357 946,50	96 407 742,36	116 451 730,49	79 204 057,10

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Spoločnosť k 31.12.2016 o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala a k 31.12.2016 tento majetok v účtovníctve nevykazuje.

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť v účtovníctve k 31.12.2016 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 31.12.2016 v účtovníctve dlhové cenné papiere držané do splatnosti nevykazuje.

2.3.2 Realizovateľné cenné papiere a podiely

Spoločnosť k 31.12.2016 realizovateľné cenné papiere a podiely nevykazuje.

2.4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť v období od 1.1.2016 do 31.12.2016 ako aj za obdobie od 1.1.2015 do 31.12. 2015 takéto pôžičky neposkytla.

2.5. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2016 zriadené záložné právo ani obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom.

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

Spoločnosť k 31.12.2016 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 nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť zákazkovú výrobu nevykonáva.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2016

Položka a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohl'adávky spolu 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	2 393 465	604 146	2 997 611
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	29 750		29 750
Iné pohľadávky	14 440	83 045	97 485
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 437 655	687 191	3 124 846

31. december 2015

Položka a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohl'adávky spolu 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	2 965 382	365 644	3 331 026
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	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 2016

(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 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	373 344	9 188	8 407		374 125
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	133 045	0	50 000	0	83 045
Pohľadávky spolu	506 389	9 188	58 407	0	457 170

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 31.12.2016	
	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 31.12.2016	k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	1 379	1 458
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9 805 309	8 316 529
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9 806 688	8 317 987

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Položka	k 31.12.2016	k 31.12.2015
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 31.12.2016 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2016 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 31.12.2016 neúčtovala o finančnom majetku spriaznených osôb.

6. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12..2016	k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 167	787
nad 1 rok	2 167	787
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 113	53 702
Predplatné ,poistenie	58 113	53 702
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 479 580	1 308 242
Nevyfakturované dodávky vodné a stočné	1 419 068	1 260 089
ostatné príjmy budúcich období	60 512	48 153
Spolu	1 539 860	1 362 731

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 2016, ktoré sa týkajú nákladov budúceho obdobia (predplatné, poistenie majetku, kredit frankovacieho stroja a i.).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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 2016 spoločnosť dosiahla stratu, pričom strata na akciu je - 0,056 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

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

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom vysporiadanie straty z nerozdeleného zisku minulých období:

Položka	k 31.12.2016
Účtovná strata	-97 124
Rozdelenie účtovného zisku	za rok 2016
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	- 97 124
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	- 97 124

2. Rezervy**1.4. Zákonné a ostatné rezervy**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

31. december 2016

Položka a					
	k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31.12.2016 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	801 483	72 480			873 963
Zákonné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	801 483	72 480			873 963
Jubileá, odchodné	683 313	72 480			755 793
Súdne spory	118 170				118 170
Krátkodobé rezervy, z toho:	214 544	351 617	214 544	0	351 617
Ostatné krátkodobé rezervy	68 432	178 047	68 432		178 047
Dovolenky + prémie	146 112	173 570	146 112		173 570
Rezervy spolu	1 016 027	424 097	214 544		1 225 580

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 2016. Ide o zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky v celkovej výške 173 570 EUR. Ďalej bola vytvorená rezerva na vypracovanie výročnej správy a na auditorské služby v celkovej výške 11 510 EUR. Ostatné krátkodobé rezervy na nevyplatené prémie, zdravotné a sociálne poistenie vytvorené k nevyplateným prémiam a odchodné boli vytvorené v celkovej výške 166 537 EUR.

31. december 2015

Položka a					
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav 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
	0				
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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

2. Závazky**1.5. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	k 1.1.2016	k 31.12.2016
Závazky po lehote splatnosti	2 550 286	15 549
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 867 568	3 173 992
Krátkodobé záväzky spolu	5 417 854	3 189 541
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 519	42 741
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 204 562	1 105 198
Dlhodobé záväzky spolu	1 223 081	1 147 939

K 31.12.2016 spoločnosť o zmenkách neúčtovala.

1.6. Záväzky 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

1.7. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	K 31.12.2016	k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 10 255 859	-10 686 907
odpočítateľné		
zdaniteľné	- 10 255 859	-10 686 907
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 993 012	5 211 623
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 993 012	5 211 623
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 105 197,70	1 204 562
Zmena odloženého daňového záväzku-	- 99 365	52 812
Zaúčtovaná ako náklad	- 99 365	52 812
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

1.8. Závazky zo sociálneho fondu

Položka	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	18 519	15 449
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	61 707	57 587
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	29 753	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	91 459	67 587
Čerpanie sociálneho fondu	67 239	64 517
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 740	18 519

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.

1.9. Vydané dlhopisy

Spoločnosť k 31.12.2016 dlhopisy neemitovala.

2. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť pôžičky a krátkodobých finančné výpomoci neposkytuje.

3. Bankové úvery

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698– úver Bytča	EUR	2,50%	06/2028	14 000 002	12 104 726
SZRB ÚZ .č. 9594-2005	EUR	0,40%	06/2018	197 392	592 148
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2031	14 177 228	15 189 884
Spolu				28 374 622	27 886 758
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698– úver Bytča	EUR	2,50%	12/2017	1 333 332	0
SZRB ÚZ .č. 9594-2005	EUR	0,40%	12/2017	394 756	394 756
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2017	1 012 656	1 012 656
Spolu				2 740 744	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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

4. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 847	4 417
Úroky z úverov hradené pozadu		0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	96 585 925	95 763 506
dotácie na europrojekty	93 784 265	92 782 418
bezodplatne nadobudnutý majetok	2 801 660	2 981 088
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 178 476	7 114 117
zaúčtovanie dotácií na investičný majetok	8 178 476	7 114 117

Výnosy budúcich období dlhodobé vzrástli k 31.12.2016 z dôvodu dočerpania dotácií pri ukončení realizácie projektu spolufinancovaného z dotácií: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Bytča.

5. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje.

6. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť o záväzkoch z finančného prenájmu nemá.

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)	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12. 2016	k 31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	20 955 100	20 962 195	255 506	116 218	0	0
Spolu	20 955 100	20 962 195	255 506	116 218	0	0

Položka	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Tržby za vlastné výrobky	20 955 100	20 962 195
Tržby z predaja služieb	255 506	116 218
Tržby za tovar		
Aktivácia	222 301	171 001
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 052	5 876
Čistý obrat celkom	21 215 658	21 084 289

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(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. 2016	k 31.12. 2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	222 301	171 001
aktivácia stavebných prác vo vlastnej réžii	222 301	171 001

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 31.12.2016	k 31.12.2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 722 900	2 609 631
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 440	10 540
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 440	10 540
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 707 620	2 595 660
Opravy a udržiavania	1 255 849	1 198 591
Cestovné	34 294	20 064
Ostatné služby bez nákladov na audit	1 417 477	1 371 188
z toho: telefóny	48 184	53 999
školenia, preskúšania	26 506	33 019
likvidácia odpadov vrátane dopravy	412 940	438 340
ostatné služby - podpora GIS, DIS a prevIS	82 537	89 480
právne služby	48 818	46 532
podpora Profit a PVOD	41 884	36 874
náklady na mechanizáciu	31 879	42 809
revízie	65 921	80 788
nájomné vodovody a kanalizácie, pozemky, nebytové priestory	94 098	75 310
poštovné	49 928	51 849
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	106 145	140 466
dary	1 000	1 300
príspevky združeniam PO	7 401	7 947
pokuty a penále	5 543	8 019
poistenie	92 201	123 200

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Finančné náklady, z toho:	695 981	437 848
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	22	24
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	24
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	695 959	437 824
nákladové úroky	668 099	388 097
ostatné náklady na finančnú činnosť, bankové poplatky	27 860	49 727
Mimoriadne náklady:	0	0

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. 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 2017.

Informácia o daniach z príjmov:

Názov položky	k 31.12.2016			k 31.12.2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 162 119			201 967		
teoretická daň		0	22		44 433	22
Daňovo neuznané náklady	7 382 411			7 401 698		
Výnosy nepodliehajúce dani	7 067 314			7 315 597		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Spolu	152 978	33 655	0	288 069	63 375	31,4
Splatná daň z príjmov	x	34 370	x	x	63 985	x
Odložená daň z príjmov	x	- 99 365	x	x	52 812	x
Celková daň z príjmov	x	- 64 995	40,1	x	116 797	57,8

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. Podmienový majetok**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Spoločnosť podmienený majetok nevykázaný v súvahe (práva z poisťných zmlúv, zo servisných zmlúv, z licenčných zmlúv a i.) k 31.12.2016 nemá.

3. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Prenajatý majetok	24 959 291	24 665 811
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	128 885	128 885
Majetok prijatý do úschovy	107 327	75 688
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	73 738	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Iné položky – založené právo k majetku	142 600 472	142 600 472

4. Ostatné finančné povinnosti

V roku 2017 spoločnosť plánuje začiatok realizácie eurostavby „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie Stredných Kysúc“. Táto investícia bude v rozhodnej miere spolufinancovaná z prostriedkov EÚ a SR. 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
	2016	2015		2016	2015	
Peňažné príjmy	40 620	10 905	-	-	-	-
	35 267	10 164	-	5 353	1 211	-
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 2016

(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 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 Vasiľov	Obecný úrad	Vasiľov	130
Obec Zubrohlava	Obecný úrad	Zubrohlava	332
Obec Lednica	Lednica 232	Lednica	164
Obec Belá	Obecný úrad	Belá	16521

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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
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 Ražecská Lesná	Ražecská Lesná 81	Ražecská Lesná	6884
Mesto Ražecské Teplice	Námestie SNP 1/29	Ražecské Teplice	14227
Obec Stranavý	Obecný úrad	Stranavý	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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

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 Cenníkom výkonov a služieb schváleným Úradom pre reguláciu sieťových odvetí, t.j. regulovanými cenami platnými rovnako pre všetkých odberateľov. Uskutočnené transakcie:

K 31.12.2016:

Účet	Subjekt	Faktúra	Splatná	Hodnota	Zosta	Men	Predmet obchodu	Dátum PP	Uhradené	Náklad	Výnos
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám - služby											
31101	Mesto Žilina	1820160404	08.8.2016	54,76	0,00	EUR	odber vody	20.7.2016	09.8.2016		45,63
31101	Mesto Žilina	1820160577	29.10.2016	174,78	0,00	EUR	oprava VP	12.10.2016	31.10.2016		145,65
31101	Mesto Žilina	2420161173	05.12.2016	8,78	0,00	EUR	revízia-kanalizač.pripojka	18.11.2016	02.12.2016		7,32
31101	Mesto Žilina	1520160784	26.12.2016	44,53	0,00	EUR	vodov.pripojka	08.12.2016	23.12.2016		37,11
31101	Mesto Žilina	1820160671	09.12.2016	31,42	0,00	EUR	vytyčovanie	22.11.2016	07.12.2016		26,18
31101	Mesto Žilina	1520160753	12.12.2016	190,82	0,00	EUR	vodov.pripojka	25.11.2016	14.12.2016		159,02
34500	Mesto Žilina	1621397717	19.8.2016	985,92	0,00	EUR	dobropis-prepl.kom.odpad	05.8.2016		-985,92	
	Pohľadávky- služby za rok 2016 spolu			1 491,01						-985,92	420,91

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám											
32130	Mesto Žilina	3852007	19.3.2016	-132,77	0,00	EUR	nájom	11.3.2016	16.3.2016	132,77	
34500	Mesto Žilina	1621397717	02.4.2016	-4 717,44	0,00	EUR	poplatok kom.odpad	23.2.2016	31.5.2016	4 717,44	
34520	Mesto Žilina	120028812	05.5.2016	-12 424,01	0,00	EUR	daň z nehnuteľností	23.3.2016	02.5.2016	12 424,01	
32130	Mesto Žilina	20160112	15.8.2016	-4 885,87	0,00	EUR	oprava komunikácie	31.7.2016	17.8.2016	4 885,87	
32130	Mesto Žilina	20160219	22.12.2016	-3,00	0,00	EUR	nájom	08.12.2016	19.12.2016	3,00	
	Závazky za rok 2016 spolu			-22 163,09						22 163,09	

Pohľadávky za vodné a stočné k 31.12.2016 v EUR spolu:**7 338,86**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2016 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 2016

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2016				
	K 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31.12.2016
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				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				
Zákonný rezervný fond	8 855 705			8 517	8 864 222
Nedeliteľný fond	0				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 925 551				1 925 551
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 359 075				2 359 075
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	85 170	- 97 124	46 900	-38 270	- 97 124
Vyplatené dividendy	0	46 900	46 900		0
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				
Sociálny fond- prídel				29 753	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

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, splnutí 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

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. PREHĽAD 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

R.	Ornáč.	Názov riadku	2016	2015
1	ZIS	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-162 119,17	201 967,27
2	A.1.	Nepočetné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	16 244 670,89	26 638 689,82
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	13 751 882,35	14 152 181,91
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.	Odpisy opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-3 335,26	0,00
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	72 479,36	118 818,97
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-42 057,01	-74 752,87
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 689 979,97	13 250 656,00
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 (+)	668 099,61	388 096,83
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 761,77	-3 212,61
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 (+)	1,11	2,41
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	97 836,52	-5 875,00
15	A.1.13.	Ostatné položky nepočetného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	13 546,01	-1 187 245,82
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia 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.)	166 530,10	1 340 398,51
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 775 930,97	477 821,00
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 567 097,73	887 160,00
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-42 303,14	-24 582,49
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 ZIS + A1 + A 2)	16 249 081,82	28 181 035,60
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 761,77	3 212,61
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-668 099,61	-388 096,83
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
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet ZIS + A1. až A. 6.)	15 584 743,98	27 796 151,38
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	29 896,64	-168 232,33
28	A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
29	A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet ZIS + A. 1. až A. 9.)	15 614 640,62	27 627 919,05
31	B.1.	Výdavky na obsluhu dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 000,00	
32	B.2.	Výdavky na obsluhu dlhodobého hmotného majetku (-)	-15 945 531,75	-35 605 658,67
33	B.3.	Výdavky na obsluhu 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
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 395,24	5 875,00
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 (+)	0,00	0,00
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 treťou osobou 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 treťou osobou, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
41	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
42	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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0,00	0,00
48 B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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.	Číslé peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-15 947 136,51	-35 599 783,67	
52 C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. až C. 1. 8.)	0,00	0,00	
53 C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00	
54 C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00	
55 C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00	
56 C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00	
57 C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00	
58 C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00	
59 C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00	
60 C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00	
61 C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	1 821 195,67	10 697 314,33	
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 (+)	6 636 017,67	14 919 550,33	
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 (-)	-4 814 822,00	-4 222 236,00	
66 C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00	
67 C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00	
68 C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa vecí (-)	0,00	0,00	
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 (+)	0,00	0,00	
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 (-)	0,00	0,00	
72 C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00	
73 C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00	
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 (-)	0,00	0,00	
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 (+)	0,00	0,00	
76 C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00	
77 C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00	
78 C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00	
79 C.	Číslé peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 821 195,67	10 697 314,33	
80 D.	Číslé zvýšenie alebo číslé zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 488 699,78	2 725 449,71	
81 E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	8 317 987,59	5 592 537,88	
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 (+/-)	9 806 688,48	8 317 990,00	
83 G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1,11	-2,41	
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 (+/-)	9 806 687,37	8 317 987,59	
85	Rozdiel	0,00	0,00	