

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

(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 číslo 10546/L
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - 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 vodomerov na teplú a studenú úžitkovú vodu - veľkoobchod v rozsahu voľných živností - maloobchod v rozsahu voľných živností - vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete - vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou - vykonávanie technických prehliadok potrubí - vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou - výroba priemyselných hnojív - čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí - meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd - výkon činnosti stavebného dozoru - výkon činnosti stavbyvedúceho - uskutočňovanie stavieb a ich zmien - vnútroštátna nákladná cestná doprava - dodávka elektriny - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom - technické testovanie, meranie a analýzy - informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

2. Zamestnanci

Položka	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	396	393
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	404	393
Počet vedúcich zamestnancov	17	17

3. Neobmedzené ručenie

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s. Žilina. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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 2019

Účtovnú závierku spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s. Žilina, za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26.6.2020. Do registra účtovných závierok bola podaná dňa 2.7.2020.

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 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

- b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
- d) Majetok obstaraný v rámci finančného 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. 2020 do 31.12. 2020 spoločnosť o takomto majetku neúčtovala.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO / váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO / váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- g) Spoločnosť o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj neúčtuje.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
Deriváty – o derivátoch Spoločnosť v období od 1.1.2020 do 31.12.2020 neúčtovala.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

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

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

Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na výročnú správu, poplatok za vypúšťanie odpadových vôd 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 trhovacia cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti : nad 360 dní 100 %.

Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

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 1.1.2020 do 31.12.2020 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 2020

(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 2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 31.12.2020							
	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		695 542	11 546			0		707 088
Prírastky			2 809			186 539		189 348
Úbytky		37 882						37 882
Presuny		186 539				-186 539		0
Stav na konci účtovného obdobia		844 199	14 355			0		858 554
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		558 810	7 464					566 274
Prírastky		53 422	336					53 758
Úbytky		-37 882						-37 882
Stav na konci účtovného obdobia		574 351	7 800					582 151
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		136 732	4 082			0		140 814
Stav na konci účtovného obdobia		269 848	6 555			0		276 403

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

K 31.12.2019:

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 31.12.2019							
	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		566 623	11 546			143 242		721 411
Prírastky								
Úbytky						-14 323		-14 323
Presuny		128 919				-128 919		0
Stav na konci účtovného obdobia		695 542	11 546			0		707 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		544 534	7 200					551 734
Prírastky		14 276	264					14 540
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		558 810	7 464					566 274
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 089	4 346			143 242		169 677
Stav na konci účtovného obdobia		136 732	4 082			0		140 814

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

(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 2020

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2020								
	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	2 502 652	316 106 003	42 368 705			4 972	44 294 453		405 276 785
Prírastky							27 424 682		27 424 682
Úbytky, Vyradenie	2 799	264 852	555 569			1 847	2 809		827 876
Presuny	6 231	4 336 798	794 056				-5 137 085		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 506 084	320 177 949	42 607 192			3 125	66 579 241		431 873 591
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		158 896 103	36 148 897			4 334			195 049 334
Prírastky		9 518 721	1 773 131			168			11 292 020
Úbytky		264 853	555 570			1 847			822 270
Stav na konci účtovného obdobia		168 149 971	37 366 458			2 655			205 519 084
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							37 533		37 533
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							37 533		37 533
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 502 652	157 209 900	6 219 808			638	44 256 920		210 189 918
Stav na konci účtovného obdobia	2 506 084	152 027 978	5 240 734			470	66 541 708		226 316 974

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2019								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	2 467 366	312 199 961	42 056 449			4 972	13 497 886		370 226 634
Prírastky							35 441 379		35 441 379
Úbytky, Vyradenie		1 414	389 814						391 228
Presuny	35 286	3 907 456	702 070				-4 644 812		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 502 652	316 106 003	42 368 705			4 972	44 294 453		405 276 785
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		149 470 257	34 292 623			4 166			183 767 046
Prírastky		9 427 259	2 246 088			168			11 673 515
Úbytky		1 413	389 814						391 227
Stav na konci účtovného obdobia		158 896 103	36 148 897			4 334			195 049 334
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							44 728		
Prírastky							2 788		
Úbytky							9 983		
Stav na konci účtovného obdobia							37 533		
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 467 366	162 729 704	7 763 826			806	13 453 158		186 414 860
Stav na konci účtovného obdobia	2 502 652	157 209 900	6 219 808			638	44 256 920		210 189 918

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

Účtovná jednotka ponechala vytvorenú opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku k 31.12.2020 na účte 094 - Opravná položka k obstaranému dlhodobému hmotnému majetku celkom vo výške 37 533,21 EUR(Inžinierske siete Kysucké Nové Mesto IBV, Žilina- Hurbanova, rekonštrukcia). 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 banky titulom poskytnutia investičných úverov na eurostavby. Spoločnosť okrem založeného dlhodobého majetku k poskytnutým úverom nemá iné obmedzenia v práve s nakladaním majetku. Spoločnosť užíva nevysporiadané pozemky, ktoré sú v riešení v rámci majetko-právneho vysporiadania.

Dlhodobý hmotný majetok	zostatková hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	72 826 374
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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

a) Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 0367/18/44698

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

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

1.6. Majetok obstaraný z dotácií

Dlhodobý hmotný majetok financovaný z eurofondov

Položka	Rok 2020		Rok 2019	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Zásobovanie vodou a odkanalizovanie Horné Kysuce	67 835 348,07	33 182 500,16	68 133 652,23	35 335 648,30
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV Dolné Kysuce	7 942 420,89	4 842 824,68	7 942 420,89	5 173 276,10
ISPA Žilina	17 680 441,15	6 711 717,19	17 685 139,85	7 265 896,11
SČOV Žilina, intenzifikácia	10 015 117,46	3 647 007,01	10 015 117,46	3 975 579,01
Žilina-Trnové - kanalizácia	4 285 420,44	2 934 219,44	4 285 420,44	3 077 139,44
Verejná kanalizácia Rajec, rekonštrukcia stokovej siete a ČOV	3 356 387,96	1 991 916,38	3 356 387,96	2 106 624,38
Terchová - prívod vody z Krivánskej Rizne II. Etapa	1 132 970,78	317 804,09	1 132 970,78	372 668,09
Čadca - III. Tlakové pásmo	777 599,78	277 156,02	777 599,78	300 688,02
ČOV Čadca	3 093 963,98	155 436,07	3 093 863,98	220 027,75
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čist.OV Bytča	28 801 035,69	23 088 635,51	28 801 035,69	24 363 407,24
S P O L U	144 920 706,20	77 149 216,55	145 223 609,06	82 190 954,44

V roku 2020 boli vyradené z majetku nadobudnutého z eurofondov na ČSOV Raková, Staškov, Olešná a Podvysoká čerpadlá s príslušenstvom, v obstarávacej cene 302 902,86 s nulovou zostatkovou hodnotou. Majetok sa vyradil z dôvodu jeho opotrebenia a nízkej výkonnosti v rámci rekonštrukcie z vlastných zdrojov uvedených ČSOV.

2. Dlhodobý finančný majetokPohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť k 31.12.2020 o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala a k 31.12.2020 tento majetok v účtovníctve nevykazuje.

3. Zásoby3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť k 31.12.2020 tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 4 573,76 EUR.

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť zákazkovú výrobu nevykonáva.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok 31. december 2020

Položka	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 599 649	235 776	2 835 425
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	14 633	0	14 633
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 614 282	235 776	2 850 058

31. december 2019

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			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 115 528	301 747	3 417 275
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	16 786	733	17 519
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 132 314	302 480	3 434 794

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

(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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	73 987	17 963	1867		90 084
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					
Pohľadávky spolu	73 987	17 963	1 867		90 084

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 31.12.2020	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	49 908 880
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

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

5. Finančné účty5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	1 905	1 645
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 331 201	5 823 655
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7 333 106	5 825 300

Položka	k 31.12.2019	k 31.12.2020
Vlastné akcie	2 076 009	2 076 009
Spolu	2 076 009	2 076 009

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť k 31.12.2020 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2020 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 31.12.2020 neúčtovala o finančnom majetku spriaznených osôb.

6. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12.2020	K 31.12.2019
<u>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</u>	5 777	2 378
nad 1 rok	5 777	2 378
<u>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</u>	55 314	62 372
Predplatné ,poistenie	55 314	62 372
<u>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</u>		
<u>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</u>	2 424 961	1 884 633
Nevyfakturované dodávky vodné a stočné	2 390 701	1 863 676
ostatné príjmy budúcich období	34 260	20 957
Spolu	2 486 052	1 949 383

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 2020, ktoré sa týkajú nákladov budúceho obdobia (predplatné, poistenie majetku, kredit frankovacieho stroja a i.).

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

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

Zákonný rezervný fond má spoločnosť vytvorený k 31.12.2020 vo výške 8 907 659 EUR. Podľa stanov je spoločnosť 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 2020 spoločnosť dosiahla stratu, pričom strata na akciu je - 0,49 Eur.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

1.2. Rozdelenie HV za rok 2019

Položka	k 31.12.2019
Hospodársky výsledok	-155 044
Rozdelenie HV	za rok 2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-155 044
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	-155 044

1.3 Rozdelenie HV za rok 2020-návrh

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie, ktorému manažmet predloží návrh.

Položka	K 31.12.2020
Hospodársky výsledok	- 847 459
Rozdelenie HV	za rok 2020
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	- 847 459
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	- 847 459

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

2. Rezervy2.1 Zákonné a ostatné rezervy31. december 2020

Položka a	K 1.1. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	K 31.12.2020 f
	Dlhodobé rezervy, z toho:	760 165	91 006	3 180	
Zákonné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Jubileá, odchodné	638 130	91 006	3 180		725 956
Súdne spory	122 035	0	0		122 035
Krátkodobé rezervy, z toho:	305 674	283 221	322 234		266 661
Ostatné krátkodobé rezervy	72 776	118 186	89 336		101 626
Dovolenky + prémie	232 898	165 035	232 898		165 035
Rezervy spolu	1 065 839	374 227	325 414		1 114 652

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky a rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s dlhodobým plánom zamestnanosti aktuárom. Dlhodobá rezerva na súdne spory bola vytvorená na súdny spor so spoločnosťou TRIK vo výške 122 035 EUR. Krátkodobé rezervy sa vzťahujú na rok 2020. Ide o rezervy na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky v celkovej výške 165 035 EUR. Ďalej bola vytvorená rezerva na vypracovanie výročnej správy a na audítorské služby v celkovej výške 8 400 EUR, rezerva na nájom Varín vo výške 1 600 EUR, rezerva na poplatok za vypúšťanie odpadových vôd bola vytvorená vo výške 5 698 EUR. Ostatné krátkodobé rezervy na nevyplatené prémie, zdravotné a sociálne poistenie vytvorené k nevyplateným prémiam a odchodné, jubileá boli vytvorené v celkovej výške 85 928 EUR.

31. december 2019

Položka a	k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31.12.2019 f
	Dlhodobé rezervy, z toho:	844 931	5 173	89 939	
Zákonné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Jubileá, odchodné	722 896	5 173	89 939		638 130
Súdne spory	122 035	0	0		122 35
Krátkodobé rezervy, z toho:	399 903	311 674	405 903		305 674
Ostatné krátkodobé rezervy	138 162	78 776	144 162		72 776
Dovolenky + prémie	261 741	232 898	261 741		232 898
Rezervy spolu	1 244 834	316 847	495 842		1 065 839

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	k 1.1.2020	k 31.12.2020
Závazky po lehote splatnosti	164 004	3 257 906
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 275 817	9 180 741
Krátkodobé záväzky spolu	9 439 821	12 438 647
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27 868	13 290
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 803 935	2 291 902
Dlhodobé záväzky spolu	1 831 803	2 305 192

3.2. K 31.12.2020 spoločnosť o zmenkách neúčtovala.

3.3 Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	K 31.12.2020	K 31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-20 758 405	-16 238 836
odpočítateľné		
zdaniteľné	-20 758 405	-16 238 836
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 844 588	7 648 671
odpočítateľné		
zdaniteľné	9 844 588	7 648 671
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 291 902	1 803 935
Zmena odloženého daňového záväzku-	487 967	270 608
Zaúčtovaná ako náklad	487 967	270 608
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

3.4.Závazky zo sociálneho fondu

Položka	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	27 868	9 094
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 163	72 459
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	54 163	102 459
Čerpanie sociálneho fondu	68 741	83 685
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 290	27 868

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 31.12.2020 dlhopisy neemitovala.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť pôžičky a krátkodobých finančné výpomoci neposkytuje.

5. Bankové úvery

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698- úver Bytča	EUR	2,50%	06/2028	8 666 674	10 000 006
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2031	10 126 604	11 139 260
ČSOB č.6177/11/44698 (1.splátka úveru 30.6.2021)	EUR	1,55%	03/2033	10 216 843	8 329 740
Spolu				29 010 121	29 469 006
Úvery splatné do 1. roka					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698- úver Bytča	EUR	2,50%	12/2021	1 333 332	1 333 332
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2021	1 012 656	1 012 656
ČSOB č. 6177/11/44698	EUR	1,55%	12/2021	875 010	
Spolu				3 220 998	2 345 988

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 a Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce, Vodovody Pšurnovice I. a II. etapa, Obytný súbor IBV Žilina – Pov. Chlmec. Žiadny z uvedených úverov nebol spoločnosti poskytnutý spriaznenou osobou.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12.2020	K 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	162 178	23 055
Úroky z úverov hradené pozadu		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	117 223 521	105 725 945
dotácie na europrojekty	115 154 977	103 523 829
bezodplatne nadobudnutý majetok	2 068 544	2 202 116
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 080 983	5 175 310
zaúčtovanie dotácií na investičný majetok	5 080 983	5 175 310

Výnosy budúcich období vzrástli k 31.12.2020 z dôvodu čerpania dotácií dotácií na projekt „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce“.

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)	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12. 2020	k 31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	23 231 769	23 634 772	291 265	271 512	0	0
Spolu	23 231 769	23 634 772	291 265	271 512	0	0

Položka	k 31.12.2020	K 31.12.2019
Tržby za vlastné výrobky	23 231 769	23 634 772
Tržby z predaja služieb	291 265	271 512
Tržby za tovar		
Aktivácia		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	23 523 035	23 906 284

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

(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. 2020	K 31.12.2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	265 258	205 851
aktivácia stavebných prác vo vlastnej réžii	265 258	205 851

1.4 Ostatné výnosy

Spoločnosť čerpala finančný príspevok z ÚPSVaR v rámci projektu „Prvá pomoc“ Opatrenie č. 3A na úhradu časti mzdových nákladov zamestnancov v čase vyhlásenia núdzového stavu v zmysle stanovených podmienok vo výške 120 899,56EUR.

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 31.12.2020	K 31.12.2019
Náklady za poskytnuté služby spolu	3 591 531	4 114 943
z toho: vybrané nákladové položky:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:</i>	10 440	10 440
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 440	10 440
ostatné neaudítorské služby, daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné náklady za poskytnuté služby:</i>		
Opravy a udržiavanie	1 519 453	1 907 090
Cestovné	30 139	31 229
Ostatné služby, bez nákladov na audit	2 031 499	2 158 263
z toho: vybrané nákladové položky :		
telefóny	50 774	48 058
školenia, preskúšania	15 579	46 074
likvidácia odpadov vrátane dopravy	752 643	791 431
ostatné služby – podpora GIS, DIS a prevIS	132 014	121 956
právne služby	55 650	61 470
podpora Profit a PVOD	42 460	47 619
náklady na mechanizáciu	31 404	39 912
revízie	93 063	107 494
nájomné vodovody a kanalizácie, pozemky, nebytové priestory	88 561	92 608
Ostatné služby, prehodnotenie vodných zdrojov	33 730	92 722
poštovné	93 204	73 913
Likvidácia zhrabkov	68 728	83 220
Ostatné služby - prevádzkový systém	55 304	60 617

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

Ostatné vybrané významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	148 165	158 298
dary	0	695
príspevky združeniam PO	8 495	8 270
pokuty a penále	0	0
poistenie	128 946	115 346
ostatné	10 724	33 987
Finančné náklady spolu	692 666	671 752
Kurzové straty, z toho:	93	49
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	93	49
Ostatné významné položky finančných nákladov:	692 573	671 703
nákladové úroky	647 618	622 998
ostatné náklady na finančnú činnosť, bankové poplatky	44 955	48 705
Mimoriadne náklady:	0	0

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Informácia o daniach z prjmov:

Názov položky	k 31.12.2020			K 31.12.2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-359 288	x	x	117 413	x	x
teoretická daň		-75 450	21%	x	24 657	21%
Daňovo neuznané náklady	7 635 330			7 692 790		
Výnosy nepodliehajúce dani	8 665 773			8 950 967		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Spolu	-1 389 731			-1 140 764	-	
Splatná daň z príjmov	x	X		x	x	
Odložená daň z príjmov	x	487 967		x	270 608	
Celková daň z príjmov	x	487 967	135,82	x	270 608	230,5

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

Spoločnosť eviduje podmienené záväzky v hodnote 31 888 475,49 EUR – Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. OPKZP-P01-SC121/122-2015/21/NM/78. Záloh tvoria nehnuteľnosti-stavby , ktoré sa nezapisujú do katastra nehnuteľností. Záložné právo je zriadené v prospech MŽP SR z dôvodu poskytovania nenávratného finančného príspevku na Projekt: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

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

2. Budúce práva a povinnostiPodmienený majetok

Spoločnosť podmienený majetok nevykázaný v súvahe (práva z poisťných zmlúv, zo servisných zmlúv, z licenčných zmlúv a i.) k 31.12.2020 nemá.

3. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2020	K 31.12.2019
Prenajatý majetok	26 092 539	26 092 539
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	128 885	128 885
Majetok prijatý do úschovy	97 133	102 857
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	100 678	98 966
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Ostatné – zmluva o výpožičke	876	995
Iné položky – založené právo k majetku	169 155 697	137 267 222

4. Ostatné finančné povinnosti

V roku 2020 spoločnosť pokračovala v realizácii eurostavby „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie Stredných Kysúc“. Táto investícia je v rozhodnej miere spolufinancovaná z prostriedkov EÚ a ŠR. Spoločnosť ako prijímateľ dotácie má zabezpečené spolufinancovanie stavby z vlastných zdrojov (z investičného úveru) v súlade so zmluvou o Nenávratnom finančnom príspevku.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2020			2020		
	2019			2019		
Peňažné príjmy	38 461	9 951		8 701	-	
	44 676	10 158		6 215	-	
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 2020

(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 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
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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

(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 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 Nezbudská Lúčka	Strečno	1836
Obec Teplička nad Váhom	Nám.Sv.Floriána 290/2	Teplička nad Váhom	17439

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

Uskutočnené transakcie:

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám rok 2020

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota	Hodnota bez DPH	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mestský úrad v Žiline	nájom VZ Studničky	2120200317	2 782,63	2 318,86	20.04.2020	0,00	17.4.2020
Mesto Žilina	Zneškodnenie odpadu	2120200528	109,96	91,63	10.07.2020	0	8.7.2020
	služby		2 892,59				
Mesto Žilina,	Vodné + stočné		65 916,48				
	Služby spolu		68 809,07				

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám rok 2020

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota	Hodnota bez DPH	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mesto Žilina	Prenájom zasadačky VZ	202000008	-82,50	-82,50	18.2.2020	0	10.02.2020
Mesto Žilina	Nájom VDJ Žil. Lehota	3852007	-136,36	-136,36	31.12.2020	0	22.4.2020
Mesto Žilina	Daň z nehnuteľnosti	120028812	-16 000,09	-16 000,09	29.6.2020	0	29.6.2020
Mesto Žilina	Poplatok za komun. odpady	1621787461	-1 887,60	-1 887,60	30.6.2020	0	19.6.2020
Mesto Žilina	Reklama a propagácia	20200093	-2 000	-2 000	10.8.2020	0	29.7.2020
Mesto Žilina	Reklama a propagácia	20200094	-2 250	-2 250	24.8.2020	0	18.8.2020
Mesto Žilina	Prevod PD rozšír. Kan.	20200098	-10	-10	11.9.2020	0	9.9.2020
Mesto Žilina	Nájomné vod a kan.	20200222	-3	-3	17.12.2020	0	15.12.2020
Mestský úrad v Žiline	Správny poplatok VZ Turie	5000019122	-20	-20	23.9.2020	0	24.9.2020
	služby		-22 389,55	-22 389,55			
	vecné bremeno	16462017	-2 742,86	-2 742,86	11.9.2020	0,00	
			-25 132,41	-25 132,41			

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

ROK 2019

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota €	Hodnota bez DPH €	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mesto Žilina	dovoz pitnej vody	2120190991	33,58	27,98	16.9.2019	0,00	13.9.2019
Mesto Žilina	čistenie kanalizácie	2120190628	76,43	63,69	01.7.2019	0,00	21.6.2019
Mesto Žilina	čistenie kanalizácie	2120190625	230,10	191,75	01.7.2019	0,00	01.7.2019
Mesto Žilina - Žilby	dovoz pitnej vody	2120190367	309,56	257,97	02.5.2019	0,00	07.5.2019
Mestský úrad v Žiline	nájom VZ Studničky	2120190312	1 780,88	1 484,07	22.4.2019	0,00	18.4.2019
Mesto Žilina - Žilby	čistenie kanalizácie	2120190246	74,08	61,73	01.4.2019	0,00	22.3.2019
	služby		2 087,19				
Mesto Žilina,	Vodné + stočné		79 022,78				
	Služby spolu		81 109,97				

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota €	Hodnota bez DPH €	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mesto Žilina	reklama a propag.	20180116	-5 000,00	-5 000,00	19.6.2019	0,00	10.6.2019
Mesto Žilina	daň z nehnuteľností	120028812	-13 706,88	-13 706,88	19.3.2019	0,00	27.5.2019
Mesto Žilina	správny poplatok	5000015851	-400,00	-400,00	31.1.2019	0,00	28.1.2019
Mesto Žilina	nájom vod.Žil.Lehota	3852007	-137,82	-137,82	28.3.2019	0,00	26.3.2019
Mesto Žilina	popl.za kom.odpad	1621782655	-1716,00	-1716,00	30.4.2019	0,00	25.4.2019
Mesto Žilina		20190082	-1,00	-1,00	12.7.2019	0,00	10.7.2019
Mestský úrad v Žiline	poplatok	5000017584	-100,00	-100,00	25.11.2019	0,00	25.11.2019
Mestský úrad v Žiline	poplatok	5000017645	-100,00	-100,00	12.12.2019	0,00	03.12.2019
Mesto Žilina	nájom VDJ	20190244	-3,00	-3,00	27.12.2019	0,00	20.12.2019
	pokladňa-poplatky		-290,00	-290,00			
	služby		-21 454,70	-21 454,70			
Mesto Žilina	vecné bremeno	462019	-945,45	-945,45	27.9.2019	0,00	9.9.2019
Mesto Žilina	vec bremeno	3852019	-1281,72	-1281,72	03.11.2019	0,00	10.10.2019
	hmotný majetok		-2 227,17	-2 227,17			
Mesto Žilina	kúpa pozemku	3852019	-3023,90	-3023,90	03.11.2019	0,00	10.10.2019
	kúpa pozemku			-5 251,07			
			-26705,77	-26705,77			

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

Po 31. decembri 2020 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. Spoločnosť rozšírila predmet svojej činnosti zápisom do Obchodného registra dňa 14.2.2020 o tieto činnosti:

Technické testovanie, meranie a analýzy a Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

V súvislosti s pandemiou COVID 19 sme zaznamenali v roku 2020 pokles tržieb za dodávku vody, odvádzanie a čistenie odpadových vôd oproti roku 2019 o 337 tis. EUR. Pokles bol zapríčinený uzatvorením prevádzok rozhodujúcich odberateľov, reštaurácií, škôl, nákupných centier a obchodov.

Vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu pandemickej situácie na spoločnosť. Sme pripravení podnikat kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na našu spoločnosť a zamestnancov, a využiť pri tom všetky ponúkané a dostupné opatrenia zo strany štátu a vlády SR.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2020				
	K 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31.12.2020
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				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				
Emisné ážio	0				
Ostatné kapitálové fondy	0				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 767				6 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 900 892				8 900 892
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 225 581				2 225 581
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 125 201			-155 043	1 970 158
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-155 044	-847 460		155 043	-847 459
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Sociálny fond- prídel					

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

31. december 2019

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2019				
	K 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31.12.2019
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					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 864 222			36 670	8 900 892
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 925 551			300 030	2 225 581
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 125 201	0		0	2 125 201
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	366 700	-155 044	30 000	- 336 700	-155 044
Vyplatené dividendy	0				
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Sociálny fond- prídel	0	30 000			0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

XIII. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

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

XIV. 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

Príloha:

tabuľka č.1

Riadok	Označenie	Názov riadku	2020	2019
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-359 288,09	117 413,51
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	23 046 796,11	28 365 623,02
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	11 343 990,43	11 677 447,80
4	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	-7 194,46
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	87 825,93	-84 766,35
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 939,59	8 960,06
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	11 005 703,14	16 327 337,24
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 (+)	647 618,39	622 998,13
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 072,08	-32,37
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 (+)	12,03	0,76
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	225,99	-6 586,61
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 (+/-)	-55 447,31	-172 541,18
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	3 642 171,17	3 610 084,56
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	584 735,97	912 727,77
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 998 826,31	2 630 001,13
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	58 608,89	67 355,66
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	26 329 679,19	32 093 121,09
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 072,08	32,37
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-647 618,39	-622 998,13
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 Z/S + A1. až A. 6.)	25 683 132,88	31 470 155,33
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-203,71	1 848,95
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	25 682 929,17	31 472 004,28
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-186 538,78	14 323,43
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-27 424 681,92	-35 441 379,80
33	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	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 (+)	4 359,79	17 195,44
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 tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
40	B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
42	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
43	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
44	B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0,00	0,00
45	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0,00	0,00
46	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
47	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
48	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
49	B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
50	B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
51	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-27 606 860,91	-35 409 860,93
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

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.)	416 125,53	3 108 081,20
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 (+)	8 329 099,53	10 146 045,20
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 (-)	-7 912 974,00	-7 037 964,00
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 prenajatej veci (-)	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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	416 125,53	3 108 081,20
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 507 806,21	-829 775,45
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	7 333 106,14	8 162 881,59
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 (+/-)	5 825 311,96	7 333 106,90
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-12,03	-0,76
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 (+/-)	5 825 299,93	7 333 106,14
85		Rozdiel	0,00	0,00