

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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 31.12.2021	k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	402	396
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	399	404
Počet vedúcich zamestnancov	16	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 2021
(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 2021 do 31. decembra 2021 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 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s. Žilina, za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 18.6.2021. Do registra účtovných závierok bola podaná dňa 1.7.2021.

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 2021 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 zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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. 2021 do 31.12. 2021 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 1.1.2021 do 31.12.2021 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 2021

(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 trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti : nad 360 dní 100 %.

Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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 1.1.2021 do 31.12.2021 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 2021
(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 2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Stav k 31.12.2021							
	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		844 199	14 355			0		858 554
Prírastky						4 100		4 100
Úbytky		7 615	6 476					14 091
Presuny		4 100				-4 100		0
Stav na konci účtovného obdobia		840 684	7 879			0		848 563
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		574 351	7 800					582 151
Prírastky		67 899	408					68 307
Úbytky		-7 615	-6 476					-14 091
Stav na konci účtovného obdobia		634 635	1 732					636 367
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		269 848	6 555					276 403
Stav na konci účtovného obdobia		206 049	6 147					212 196

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

K 31.12.2020:

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
Oprávk.								
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 2021
(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 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2021								
	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	Spoju
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 506 084	320 177 949	42 607 192			3 125	66 579 241	0	431 873 591
Prírastky							5 778 511	80 378	5 858 889
Úbytky, Vyradenie	364	10 767	183 365				-232		194 264
Presuny	34 863	8 211 583	3 295 862				-11 542 308		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 540 583	328 378 765	45 719 689			3 125	60 815 676	80 378	437 538 216
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		168 149 971	37 366 458			2 655			205 519 084
Prírastky		9 462 816	1 753 385			168			11 216 368
Úbytky		10 767	183 365			0			194 132
Stav na konci účtovného obdobia		177 602 020	38 936 478			2 823			216 541 321
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							37 533		37 533
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia							37 533		37 533
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 506 084	152 027 978	5 240 734			470	66 541 708	0	226 316 974
Stav na konci účtovného obdobia	2 540 583	150 776 745	6 783 211			302	60 778 143	80 378	220 959 362

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

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 78€
Prírastky							27 424 682		27 424 68€
Úbytky, Vyradenie	2 799	264 852	555 569			1 847	2 809		827 87€
Presuny	6 231	4 336 798	794 056				-5 137 085		€
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 02€
Úbytky		264 853	555 570			1 847			822 27€
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 2021
(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 31.12.2021 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 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	70 385 529
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť poistený proti riziku živeľnej pohromy, krádeže a vandallizmu. 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 2021
(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 2021		Rok 2020	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Zásobovanie vodou a odkanalizovanie Horné Kysuce	67 835 348,07	31 036 078,57	67 835 348,07	33 182 500,16
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV Dolné Kysuce	7 932 567,97	4 555 586,38	7 942 420,89	4 842 824,68
ISPA Žilina	17 680 441,15	6 157 658,06	17 680 441,15	6 711 717,19
SČOV Žilina, intenzifikácia	10 015 117,46	3 329 252,19	10 015 117,46	3 647 007,01
Žilina-Trnové - kanalizácia	4 285 420,44	2 791 299,44	4 285 420,44	2 934 219,44
Verejná kanalizácia Rajec, rekonštrukcia stokovej siete a ČOV	3 356 387,96	1 882 715,69	3 356 387,96	1 991 916,38
Terchová - prívod vody z Krivánskej Rizne II. Etapa	1 132 970,78	262 940,09	1 132 970,78	317 804,09
Čadca - III. Tlakové pásmo	777 599,78	253 624,02	777 599,78	277 156,02
ČOV Čadca	3 093 863,98	91 372,09	3 093 963,98	155 436,07
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čist.OV Bytča	28 801 035,69	21 841 279,04	28 801 035,69	23 088 635,51
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce	7 549 161,05	7 453 379,05		
S P O L U	152 459 914,33	79 655 184,62	144 920 706,20	77 149 216,55

Spoločnosť zaradila do majetku v roku 2021 čističku odpadových vôd Krásno nad Kysucou, vybudovanú v rámci stavby Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV regiónu Stredné Kysuce v celkovej hodnote 9 019 140,01 EUR.

Z uvedenej hodnoty bolo zo štátneho rozpočtu a európskych fondov uhradené 7 549 161,05 EUR, zo zdrojov SEVAK a.s. zvyšná časť vo výške 1 469 978,96 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť k 31.12.2021 o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala a k 31.12.2021 tento majetok v účtovníctve nevykazuje.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť k 31.12.2021 tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 18 953,32 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 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok 31. december 2021

Položka a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	2 571 910	287 890	2 859 800
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	50 229	0	50 229
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 622 139	287 890	2 910 029

31. december 2020

Položka a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	90 084	1 330	20 062		71 352
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	90 084	1 330	20 062		71 352

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 31.12.2021	
	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 účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	1 645	3 518
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 823 655	1 823 948
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 825 300	1 827 466

Položka	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Vlastné akcie	2 076 009	2 076 009
Spolu	2 076 009	2 076 009

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
(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 31.12.2021 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2021 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 31.12.2021 neúčtovala o finančnom majetku spriaznených osôb.

6. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12.2021	K 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 348	5 777
nad 1 rok	4 348	5 777
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	70 967	55 314
Predplatené poistenie	70 967	55 314
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 596 332	2 424 961
Nevyfakturované dodávky vodné a stočné	2 569 686	2 390 701
ostatné príjmy budúcich období	26 646	34 260
Spolu	2 671 647	2 486 052

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 2021, ktoré sa týkajú nákladov budúceho obdobia (predplatené, 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 31.12.2021 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 obehú v bežnom účtovnom období. V roku 2021 spoločnosť dosiahla stratu, pričom strata na akciu je - 0,60 Eur.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

1.2. Rozdelenie HV za rok 2020

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

1.3 Rozdelenie HV za rok 2021-návrh

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie, ktorému manažment predloží návrh.

Položka	K 31.12.2021
Hospodársky výsledok	- 1 033 462
Rozdelenie HV	
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	- 1 033 462
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1 Záonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka a	K 1.1. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	K 31.12.2021 f
	Dlhodobé rezervy, z toho:	847 991	0	16 390	
Záonné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Jubileá, odchodné	725 956		16 390		709 566
Súdne spory	122 035				122 035
Krátkodobé rezervy, z toho:	266 661	394 451	307 636		353 476
Ostatné krátkodobé rezervy	101 626	154 866	142 601		113 891
Dovolenky + prémie	165 035	239 585	165 035		239 585
Rezervy spolu	1 114 652	394 451	324 026		1 185 077

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 2021. Ide o rezervy na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky v celkovej výške 230 059 EUR. Ďalej bola vytvorená rezerva na vypracovanie výročnej správy a na auditorské služby v celkovej výške 8 500 EUR, rezerva na nájom Varín vo výške 1 600 EUR, rezerva na poplatok za vypúšťanie odpadových vôd bola vytvorená vo výške 7 000 EUR. Ostatné krátkodobé rezervy na nevyplatené prémie, zdravotné a sociálne poistenie vytvorené k nevyplateným prémiam boli vytvorené v celkovej výške 9 526 EUR.

31. 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	
Záonné 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

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

Položka	k 1.1.2021	k 31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	3 257 906	694 036
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 180 741	4 453 895
Krátkodobé záväzky spolu	12 438 647	5 147 931
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 290	4 145
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 291 902	2 553 544
Dlhodobé záväzky spolu	2 305 192	2 557 689

3.2. K 31.12.2021 spoločnosť o zmenkách neúčtovala.**3.3 Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka**

Položka	K 31.12.2021	K 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-24 056 941	-20 758 405
odpočítateľné		
zdaniteľné	-20 056 941	-20 758 405
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 897 208	9 844 588
odpočítateľné		
zdaniteľné	11 897 208	9 844 588
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	2 553 544	2 291 902
Zmena odloženého daňového záväzku-	261 642	487 967
Zaúčtovaná ako náklad	261 642	487 967
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

Položka	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 290	27 868
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 457	54 163
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 457	54 163
Čerpanie sociálneho fondu	64 602	68 741
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 145	13 290

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 31.12.2021 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 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698- úver Bytča	EUR	2,50%	06/2028	7 333 342	8 666 674
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2031	9 113 948	10 126 604
ČSOB č.6177/11/44698 (1.splátka úveru 30.6.2021)	EUR	1,55%	03/2033	11 958 310	10 216 843
ČSOB č. 0105/21/44698	EUR	1,40%	03/2031	2 538 462	
Spolu				30 944 062	29 010 121
Úvery splatné do 1. roka					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698- úver Bytča	EUR	2,50%	12/2022	1 333 332	1 333 332
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2022	1 012 656	1 012 656
ČSOB č. 6177/11/44698	EUR	1,55%	12/2022	1 166 680	875 010
ČSOB č. 0105/21/44698	EUR	1,40%	12/2022	307 692	
Spolu				3 820 360	3 220 998

Spoločnosť čerpala účelový úver v hodnote 3 000 000 eur na základe Zmluvy o účelovom úvere č. 0105/21/44698 na dofinancovanie projektov Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce, Obytný súbor IBV Žilina – Pov. Chlmec II. etapa.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12.2021	K 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	40 000	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	95 645	162 178
Úroky z úverov hradené pozadu		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	112 750 452	117 223 521
dotácie na europrojekty	110 681 908	115 154 977
bezodplatne nadobudnutý majetok	2 068 544	2 068 544
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 909 363	5 080 983
zaúčtovanie dotácií na investičný majetok	5 909 363	5 080 983

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)	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12. 2021	k 31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	23 519 995	23 231 769	221 615	291 265	0	0
Spolu	23 519 995	23 231 769	221 615	291 265	0	0

Položka	k 31.12.2021	K 31.12.2020
Tržby za vlastné výrobky	23 519 995	23 231 769
Tržby z predaja služieb	221 615	291 265
Tržby za tovar		
Aktivácia		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	23 741 610	23 523 035

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021
(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. 2021	K 31.12.2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	215 776	265 258
aktivácia stavebných prác vo vlastnej réžii	215 776	265 258

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 31.12.2021	K 31.12.2020
Náklady za poskytnuté služby spolu	4 037 460	3 591 531
z toho: vybrané nákladové položky:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:	10 440	10 440
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	10 440	10 440
ostatné neaudítorské služby, daňové poradenstvo	0	0
Ostatné významné náklady za poskytnuté služby:		
Opravy a udržiavanie	1 920 240	1 519 453
Cestovné	30 220	30 139
Ostatné služby, bez nákladov na audit	2 076 560	2 031 499
z toho: vybrané nákladové položky :		
telefóny	52 590	50 774
školenia, preskúšania	21 355	15 579
likvidácia odpadov vrátane dopravy	760 497	752 643
ostatné služby – podpora GIS, DIS a prevIS	135 440	132 014
právne služby	54 443	55 650
podpora Profit a PVOD	47 611	42 460
náklady na mechanizáciu	52 105	31 404
revízie	114 919	93 063
nájomné vodovody a kanalizácie, pozemky, nebytové priestory	81 165	88 561
Ostatné služby, prehodnotenie vodných zdrojov	2 800	33 730
poštovné	91 354	93 204
Likvidácia zhrabkov	72 125	68 728
Ostatné služby - prevádzkový systém	38 890	55 304
Ostatné vybrané významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	136 695	148 165
dary	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

príspevky združeniam PO	8 393	8 495
pokuty a penále	42	0
poistenie	112 348	128 946
ostatné	15 954	10 724
Finančné náklady spolu	705 189	692 666
Kurzové straty, z toho:	488	93
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	488	93
Ostatné významné položky finančných nákladov:	704 701	692 573
nákladové úroky	659 407	647 618
ostatné náklady na finančnú činnosť, bankové poplatky	45 294	44 955
Mimoriadne náklady:	0	0

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Informácia o daniach z príjmov:

Názov položky	k 31.12.2021			K 31.12.2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-771 746			-359 288	x	x
teoretická daň		-162 067	21%		-75 450	21%
Daňovo neuznané náklady	7 366 904			7 635 330		
Výnosy nepodliehajúce dani	8 621 083			8 665 773		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Spolu	-2 025 925			-1 389 731		
Splatná daň z príjmov				x	X	
Odložená daň z príjmov		261 642		x	487 967	
Celková daň z príjmov		261 642	33,90	x	487 967	135,82

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. Zálohy tvoria nehnuteľnosti-stavby, ktoré sa nezapisujú do katastra nehnuteľností. Záložné právo je zriadené v prospech MŽP SR z dôvodu poskytovania nenávratného finančného príspevku na Projekt: Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce, až do schválenia poslednej monitorovacej správy projektu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Budúce práva a povinnosti

Podmienený majetok

Spoločnosť podmienený majetok nevykázaný v súvahe (práva z poisťných zmlúv, zo servisných zmlúv, z licenčných zmlúv a i.) k 31.12.2021 nemá.

3. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2021	K
		31.12.2020
Prenajatý majetok	28 441 652	26 092 539
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	128 885	128 885
Majetok prijatý do úschovy	127 280	97 133
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov	83 538	100 678
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Ostatné – zmluva o výpožičke	876	876
Iné položky – založené právo k majetku	172 747 245	169 155 697

4. Ostatné finančné povinnosti

V roku 2021 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 ŠTATUTÁRNYCH, 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
	2021			2021		
	2020			2020		
Peňažné príjmy	35 710	10 451		-	-	
	38 461	9 951		8 701	-	
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 2021

(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 lmaní 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 Rudína	Obecný úrad	Rudína	8261
Obec Rudínka	Obecný úrad	Rudínka	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 Vasíľov	Obecný úrad	Vasíľov	130
Obec Zubrohlava	Obecný úrad	Zubrohlava	332
Obec Lednica	Lednica 232	Lednica	164
Obec Belá	Obecný úrad	Belá	16521
Mesto Bytča	Námestie SR 1	Bytča	60578
Obec Čičmany	Obecný úrad	Čičmany	1377

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 Ražec	Ražec 81	Ražec	6884
Mesto Ražecské Teplice	Námestie SNP 1/29	Ražecské Teplice	14227
Obec Stranava	Obecný úrad	Stranava	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 Nezb. Lúčka	Strečno	1836
Obec Teplička nad Váhom	Nám.Sv.Floriána 290/2	Teplička nad Váhom	17439
Obec Paština Závada	Obecný úrad č. 57	Paština Závada	1377
Obec Kónská	Obecný úrad	Kónská	6884

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Obec Stránske	Obecný úrad	Stránske	3671
Obec Kunerad	Obecný úrad	Kunerad	5048
Obec Kamenná Poruba	Obecný úrad č. 136	Kamenná Poruba	9178
Obec Kľače	Obecný úrad	Kľače	1836
Obec Hvozdnica	Obecný úrad	Hvozdnica	5966
Obec Bitarová	Obecný úrad	Bitarová	3212
Obec Ovčiarsko	Hričovská cesta 16	Ovčiarsko	2295
Obec Brezany	Obecný úrad	Brezany	2295
Obec Lietavská Lúčka	Obecný úrad	Lietavská Lúčka	9637
Obec Porúbka	Obecný úrad	Porúbka	2295
Obec Vršatské Podhradie	Obecný úrad	Vršatské Podhradie	41
Obec Šuja	Obecný úrad	Šuja	1836
Obec Hlboké nad Váhom	Obecný úrad	Hlboké nad Váhom	5048
Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.	Bôrická cesta 1960	Žilina	58579
Spolu počet akcií:			1 726 814

Podmienku účasti na hlasovacích právach nad 25% spĺňa z akcionárov Mesto Žilina, ktoré vlastní 458 462 kusov akcií, z celkových 1 726 814 kusov akcií, čo predstavuje 26,56 % podiel na základnom imaní spoločnosti SEVAK a ako u jediného akcionára tento podiel nad 25 % a preto sa z uvedeného dôvodu považuje za spriaznenú osobu, resp. osobu s ekonomickým prepojením. Obchody medzi spoločnosťou a všetkými akcionármi sa uskutočňujú v súlade s 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 2021

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota	Hodnota bez DPH	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mesto Žilina	Rozbor pitnej vody	2120210041	146,24	121,87	15.2.2021	0	15.2.2021
Mesto Žilina	Vyhľadávanie úniku vody	1820210107	164,83	137,36	22.3.2021	0	23.3.2021
Mesto Žilina	Zneškodnenie odpadu	2120210372	115,80	96,50	28.5.2021	0	26.5.2021
Mesto Žilina	Vytýčenie vodovodnej siete	1820210231	81,41	67,84	10.5.2021	0	5.5.2021
Mesto Žilina	Vyhľadávanie úniku vody	1820210103	81,07	67,53	22.3.2021	0	23.3.2021
Mesto Žilina	Zneškodnenie odpadu	2120210310	100,80	84,00	17.5.2021	0	14.5.2021
Mesto Žilina	Napojenie nahnuteľnosti na KP	2020210092	80,40	67,00	26.7.2021	0	26.7.2021
Mesto Žilina	Zrušenie vodov. šachiet	1820210542	4 310,96	3 592,47	2.8.2021	0	2.8.2021
Mesto Žilina	Napojenie stavby na VP	1520210252	167,58	139,65	28.6.2021	0	25.6.2021
Mesto Žilina	Prenájom VDJ Chrasť	2120210878	42,00	35,00	26.8.2021	0	25.8.2021
Mesto Žilina	Vyhľadávanie úniku vody	1820210908	135,25	112,71	25.11.2021	0	25.11.2021
Mesto Žilina	Oprava vodovodu	1820210937	166,88	139,07	29.11.2021	0	29.11.2021
Mesto Žilina	Dovoz pitnej vody	2120211175	966,90	805,75	2.12.2021	0	1.12.2021
Mesto Žilina - Žilbyt	Osadenie ventila	1820210905	118,08	98,40	22.11.2021	0	23.11.2021
Mesto Žilina - Žilbyt	Čerpanie vody	1820210391	24,00	20,00	28.6.2021	0	29.6.2021
Mestský úrad v Žiline	nájom VZ Studničky	2120210281	372,79	310,66	03.05.2021	0	29.04.2021
	Služby spolu:		7 074,99				
Mesto Žilina	Vodné + stočné		73 088,18	60 906,82			

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám rok 2021

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota	Hodnota bez DPH	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mesto Žilina	Poplatok za komunál. odpady	1622047483	1 887,60	1 887,60	31.5.2021	0	17.2.2021
Mesto Žilina	Nájomné vod. Žil.Lehota	3852007	132,78	132,78	29.3.2021	0	29.3.2021

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Mesto Žilina	Daň z nehnuteľností	120028812	15 992,08	15 992,08	12.5.2021	0	19.5.2021
Mesto Žilina	Prevod PD	20210044	10,00	10,00	11.6.2021	0	20.5.2021
Mesto Žilina	Vecné bremeno – Pov.Chlmec II.etapa	2062021	9 667,45	9 667,45	14.8.2021	0	27.7.2021
Mesto Žilina	Úrok z omeškania na popl.	1621397717	23,70	23,70	17.8.2021	0	12.8.2021
Mesto Žilina	Správny poplatok	5000020922	100,00	100,00	7.10.2021	0	11.10.2021
Mesto Žilina	Nájomné vod. a kanal.	20210165	3,00	3,00	28.12.2021	0	22.12.2021
Mestský úrad v Žiline	Správny poplatok	5000019666	250,00	250,00	25.2.2021	0	17.2.2021
Mestský úrad v Žiline	Správny poplatok	5000020507	100,00	100,00	26.7.2021	0	15.7.2021
Mestský úrad v Žiline	Poplatky – uhradené v hotovosti		300,00			0	
			-28 466,61				

ROK 2020

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám

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

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
Mesto Žilina	služby		-22 389,55	-22 389,55			
	vecné bremeno	16462017	-2 742,86	-2 742,86	11.9.2020	0,00	20.7.2020
			-25 132,41	-25 132,41			

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

(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 2021 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 2021

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2021				
	K 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	57 312 957				57 312 957
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-2 076 009				- 2 076 009
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 767				6 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8 900 892				8 900 892
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 225 581				2 225 581
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 970 158			-847 459	1 122 699
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-847 459	-1 033 462		847 459	-1 033 462
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Sociálny fond- prídel					

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 účastí					
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 2021
(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 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Príloha:

tabuľka č.1

Riadok	Označenie	Názov riadku	2021	2020
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-771 745,38	-359 288,09
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	8 096 938,04	23 046 796,11
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	11 284 675,42	11 343 990,43
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	0,00
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-16 390,29	87 825,93
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 353,00	17 939,59
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 856 816,75	11 005 703,14
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 (+)	659 407,53	647 618,39
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-388,68	-1 072,08
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 (+)	1,16	12,03
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-7 553,02	225,99
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 (+/-)	38 355,67	-55 447,31
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.)	-7 341 932,33	3 642 171,17
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-59 970,18	584 735,97
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-7 265 782,45	2 998 826,31
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-16 179,70	58 608,89
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 + A2)	-16 739,67	26 329 679,19
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	388,68	1 072,08
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-659 407,53	-647 618,39
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

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.)	-675 758,52	25 683 132,88
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-73,87	-203,71
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-675 832,39	25 682 929,17
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 100,00	-186 538,78
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 858 888,50	-27 424 681,92
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 (+)	7 684,24	4 359,79
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.)	-5 855 304,26	-27 606 860,91

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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
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.)	2 533 302,85	416 125,53
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 (+)	9 129 144,85	8 329 099,53
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 (-)	-6 595 842,00	-7 912 974,00
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 prenájatej 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.)	2 533 302,85	416 125,53

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-3 997 833,80	-1 507 806,21
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 825 299,93	7 333 106,14
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 827 467,29	5 825 311,96
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1,16	-12,03
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 827 466,13	5 825 299,93
85		Rozdiel	0,00	0,00

