

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(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 31.12.2022	k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	396	402
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	397	399
Počet vedúcich zamestnancov	16	16

3. Neobmedzené ručenie

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(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 2022 do 31. decembra 2022 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 2021

Účtovnú závierku spoločnosti Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s. Žilina, za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17.6.2022. Do registra účtovných závierok bola podaná dňa 29.6.2022.

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 2022 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 2022

(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. 2022 do 31.12. 2022 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 1.1.2022 do 31.12.2022 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 2022

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

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

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

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

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

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

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých 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
Oceniteľné práva, licencie	8	Lineárna 12,5
Dopravné prostriedky, nákladné- špec.autá	8	Lineárna 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis 100,0
Softvér	4	Lineárna 25,0

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Zmeny účtovných zásad a postupov účtovania spoločnosť od 1.1.2022 do 31.12.2022 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 2022

(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 2022

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

K 31.12.2021:

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 2022

(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 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 540 583	328 378 765	45 719 689			3 125	60 815 676	80 378	437 538 216
Prírastky							2 907 721	0	2 907 721
Úbytky, Vyradenie	3 252	254 153	1 414 116					80 378	1 751 899
Presuny	4 938	55 535 029	2 601 382				-58 141 349		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 542 269	383 659 641	46 906 955			3 125	5 582 048	0	438 694 038
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 602 020	38 936 478			2 823			216 541 321
Prírastky		10 967 376	2 207 247			168			13 174 791
Úbytky		254 153	1414 116			0			1 668 269
Stav na konci účtovného obdobia		188 315 243	39 729 609			2 991			228 047 843
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							37 533		37 533
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia							37 533		37 533
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 540 583	150 776 745	6 783 211			302	60 778 143	80 378	220 959 362
Stav na konci účtovného obdobia	2 542 269	195 344 398	7 177 346			134	5 544 515		210 608 662

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

31. december 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Stav k 31.12.2021								
	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	2 506 084	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
Oprávky									
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									
Úbytky									
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 2022

(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 31.12.2022 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 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	66 351 033
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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

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

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

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý však užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, a tiež v bežnom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom nehmotnom 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 2022

(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 2022		Rok 2021	
	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávacia cena	Zostatková hodnota
Zásobovanie vodou a odkanalizovanie Horné Kysuce	67 797 497,45	28 927 086,32	67 835 348,07	31 036 078,57
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV Dolné Kysuce	7 932 567,97	4 292 949,77	7 932 567,97	4 555 586,38
ISPA Žilina	17 680 441,15	5 606 111,11	17 680 441,15	6 157 658,06
SČOV Žilina, intenzifikácia	10 015 117,46	3 035 202,83	10 015 117,46	3 329 252,19
Žilina-Trnové - kanalizácia	4 285 420,44	2 648 379,44	4 285 420,44	2 791 299,44
Verejná kanalizácia Rajec, rekonštrukcia stokovej siete a ČOV	3 356 387,96	1 774 931,69	3 356 387,96	1 882 715,69
Terchová - prívod vody z Krivánskej Rizne II. Etapa	1 129 252,54	207 685,50	1 132 970,78	262 940,09
Čadca - III. Tlakové pásmo	777 599,78	230 092,02	777 599,78	253 624,02
ČOV Čadca	3 093 863,98	63 641,05	3 093 863,98	91 372,09
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čist.OV Bytča	28 801 035,69	20 646 039,33	28 801 035,69	21 841 279,04
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce	44 485 247,24	42 550 576,24	7 549 161,05	7 453 379,05
S P O L U	189 354 431,66	109 982 695,30	152 459 914,33	79 655 184,62

V roku 2022 bola do majetku zaradená stavba financovaná z eurofondov „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd regiónu Stredné Kysuce“ v celkovej hodnote 61 977 417,35 eur, z toho: obstaraná z eurofondov v hodnote 44 485 247,24 a z vlastných zdrojov v sume 17 492 170,11 eur.

2. Dlhodobý finančný majetokPohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť k 31.12.2022 o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala a k 31.12.2022 tento majetok v účtovníctve nevykazuje.

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

Spoločnosť k 31.12.2022 tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 35 599,08 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 2022

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

4. Pohľadávky4.1. Veková štruktúra pohľadávok 31. december 2022

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	2 936 657	269 356	3 206 013
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	69 208		69 208
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 005 865	269 356	3 275 221

31. december 2021

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	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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	71 352	14 230	6 818		78 764
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	71 352	14 230	6 818		78 764

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 31.12.2022	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	51 828 880
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

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

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

Položka	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	2 181	3 518
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	662 759	1 823 948
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	664 940	1 827 466

Položka	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Vlastné akcie	2 076 009	2 076 009

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Spolu	2 076 009	2 076 009
--------------	------------------	------------------

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

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť k 31.12.2022 netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2022 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 31.12.2022 neúčtovala o finančnom majetku spriaznených osôb.

6. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12.2022	K 31.12.2021
<u>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</u>	5 247	4 348
nad 1 rok	5 247	4 348
<u>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</u>	73 955	70 967
Predplatné ,poistenie	73 955	70 967
<u>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</u>		
<u>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</u>	3 153 791	2 596 332
Nevyfakturované dodávky vodné a stočné	3 135 192	2 569 686
ostatné príjmy budúcich období	18 599	26 646
Spolu	3 232 993	2 671 647

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 2022, 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 31.12.2022 vo výške 8 907 659 EUR. Podľa stanov je spoločnosť povinná fond tvoriť do výšky 20% základného imania, z čistého zisku vo výške 10%.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2022 spoločnosť dosiahla stratu, pričom strata na akciu je - 0,93 Eur.

1.2. Rozdelenie HV za rok 2021

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	-

1.3 Rozdelenie HV za rok 2022-návrh

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie, ktorému manažment predloží návrh.

Položka	K 31.12.2022
Hospodársky výsledok	- 1 623 356
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	89 237
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 534 119
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	- 1 623 356

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

2. Rezervy2.1 Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

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

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 2022. Ide o rezervy na nevyčerpané dovolenky, zdravotné a sociálne poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky v celkovej výške 233 481,25 EUR. Ďalej bola vytvorená rezerva na vypracovanie výročnej správy a na audítorské služby v celkovej výške 8 935 EUR, rezerva na nájom Varín vo výške 2 200 EUR. Ostatné krátkodobé rezervy na nevyplatené prémie, zdravotné a sociálne poistenie vytvorené k nevyplateným prémiam boli vytvorené v celkovej výške 11 123 EUR.

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		831 601
Zákonné 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(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 1.1.2022	k 31.12.2022
Závazky po lehote splatnosti	694 036	1 212 434
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 453 895	3 817 284
Krátkodobé záväzky spolu	5 147 931	5 029 718
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 145	377
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 553 544	2 905 211
Dlhodobé záväzky spolu	2 557 689	2 905 588

3.2. K 31.12.2022 spoločnosť o zmenkách neúčtovala.

3.3 Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	K 31.12.2022	K 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-28 259 221	-24 056 941
odpočítateľné		
zdaniteľné	-28 259 221	-24 056 941
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	14 424 881	11 897 208
odpočítateľné		
zdaniteľné	14 424 881	11 897 208
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	2 905 211	2 553 544
Zmena odloženého daňového záväzku-	351 667	261 642
Zaúčtovaná ako náklad	351 667	261 642
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

Položka	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 145	13 290
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	57 744	55 457
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	57 744	55 457
Čerpanie sociálneho fondu	61 512	64 602
Konečný zostatok sociálneho fondu	377	4 145

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 31.12.2022 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 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698- úver Bytča	EUR	2,50%	06/2028	6 000 010	7 333 342
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2031	8 101 292	9 113 948
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,55%	03/2033	10 791 630	11 958 310
ČSOB č. 0105/21/44698	EUR	1,40%	03/2031	2 230 770	2 538 462
ČSOB č. 1259/22/44698 (1.splátka úveru 20.6.2023)	EUR	3,00%	11/2032	1 476 925	
Spolu				28 600 627	30 944 062
ČSOB Dodatok č.2 ÚZ č. 6177/44698- úver Bytča	EUR	2,50%	12/2023	1 333 332	1 333 332
ČSOB č.6177/11/44698	EUR	1,90%	12/2023	1 012 656	1 012 656
ČSOB č. 6177/11/44698	EUR	1,55%	12/2023	1 166 680	1 166 680
ČSOB č. 0105/21/44698	EUR	1,40%	12/2023	307 692	307 692
ČSOB č. 1259/22/44698	EUR	3,00%	12/2023	123 075	
Spolu				3 943 435	3 820 360

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Spoločnosť čerpala účelový úver v hodnote 1 600 000 eur na základe Zmluvy o účelovom úvere č. 1259/22/44698 na financovanie projektov Rozšírenie kanalizácie Kamenná Poruba, Vybudovanie vodovodu SKV Žilina Hôrky, Odkanalizovanie Stredných Kysúc – vodovod Krásno, kanalizačné vozidlo Cappellotto.

6. Časové rozlíšenie

Položka	k 31.12.2022	K 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	40 000
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	70 733	95 645
Úroky z úverov hradené pozadu		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	105 367 533	112 750 452
dotácie na europrojekty	103 417 850	110 681 908
bezodplatne nadobudnutý majetok	1 949 683	2 068 544
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 564 845	5 909 363
zaúčtovanie dotácií na investičný majetok	6 564 845	5 909 363

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)	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12. 2022	k 31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	24 339 901	23 519 995	313 983	221 615	0	0
Spolu	24 339 901	23 519 995	313 983	221 615	0	0

Položka	k 31.12.2022	K 31.12.2021
Tržby za vlastné výrobky	24 339 901	23 519 995
Tržby z predaja služieb	313 983	221 615
Tržby za tovar		
Aktivácia		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	24 653 884	23 741 610

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(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. 2022	K 31.12.2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	233 691	215 776
aktivácia stavebných prác vo vlastnej réžii	233 691	215 776

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 31.12.2022	K 31.12.2021
Náklady za poskytnuté služby spolu	4 312 012	4 037 460
z toho: vybrané nákladové položky:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:	10 775	10 440
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 775	10 440
ostatné neaudítorské služby, daňové poradenstvoí		0
Ostatné významné náklady za poskytnuté služby:		
Opravy a udržiavanie	1 813 900	1 920 240
Cestovné	28 043	30 220
Ostatné služby, bez nákladov na audit	2 452 309	2 076 560
z toho: vybrané nákladové položky :		
telefóny	53 373	52 590
školenia, preskúšania	25 240	21 355
likvidácia odpadov vrátane dopravy	1 005 706	760 497
ostatné služby – podpora GIS, DIS a prevIS	178 617	135 440
právne služby	61 512	54 443
podpora Profit a PVOD	59 604	47 611
náklady na mechanizáciu	55 016	52 105
revízie	121 091	114 919
nájomné vodovody a kanalizácie, pozemky, nebytové priestory	81 340	81 165
Upratovacie služby	124 482	
Ostatné služby, prehodnotenie vodných zdrojov	0	2 800
poštovné	99 325	91 354
Likvidácia zhrabkov	105 667	72 125
Náklady na kybernetickú bezpečnosť	28 860	
Ostatné služby - prevádzkový systém	17 770	38 890

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Ostatné vybrané významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	135 231	136 695
dary	3 000	0
príspevky združeniam PO	8 489	8 393
pokuty a penále	723	42
poistenie	114 436	112 348
ostatné	8 583	15 954
Finančné náklady spolu	889 974	705 189
Kurzové straty, z toho:	78	488
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78	488
Ostatné významné položky finančných nákladov:	889 896	704 701
nákladové úroky	844 941	659 407
ostatné náklady na finančnú činnosť, bankové poplatky	44 955	45 294
Mimoriadne náklady:	0	0

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 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 31.12.2022			K 31.12.2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 271 688			-771 746		
teoretická daň		-267 054	21%		-162 067	21%
Daňovo neuznané náklady	9 571 897			7 366 904		
Výnosy nepodliehajúce dani	11 215 058			8 621 083		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Daňová licencia						
Spolu	-2 914 849			-2 025 925		
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov		351 667			261 642	
Celková daň z príjmov		351 667	27,65		261 642	33,90

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(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 31.12.2022 nemá.

3. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Prenajatý majetok	28 441 652	28 441 652
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	128 885	128 885
Majetok prijatý do úschovy	149 584	127 280
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	83 538	83 538
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Ostatné – zmluva o výpožičke	876	876
Iné položky – založené právo k majetku	176 329 253	172 747 245

4. Ostatné finančné povinnosti

V roku 2022 spoločnosť ukončila realizáciu eurostavby „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie Stredných Kysúc“. Táto investícia bola v rozhodnej miere spolufinancovaná z prostriedkov EÚ a SR. 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
	2022			2022		
	2021			2021		
Peňažné príjmy	44 225	10 375		-	-	
	35 710	10 451		-	-	
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 2022

(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	246
Obec Vasil'ov	Obecný úrad	Vasil'ov	130
Obec Zubrohlava	Obecný úrad	Zubrohlava	332
Obec Lednica	Lednica 232	Lednica	164
Obec Belá	Obecný úrad	Belá	16521

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(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 2022

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

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám rok 2022

Subjekt	Predmet obchodu	Faktúra	Hodnota	Hodnota bez DPH	Splatná	Zostatok	Uhradené
Mesto Žilina	Poplatok za komunál. odpady	1622051759	1 887,60	1 887,60	31.5.2022	0	22.3.2022
Mesto Žilina	Nájomné vod. Žil.Lehota	3852007	132,78	132,78	19.4.2022	0	19.4.2022
Mesto Žilina	Daň z nehnuteľností	120028812	15 991,48	15 991,48	31.5.2022	0	29.4.2022
Mesto Žilina	Prevod PD	20220142	10,00	10,00	31.8.2022	0	20.9.2022
Mesto Žilina	Reklamné a propag.služby	20220116	2 500,00	2500,00	13.7.2022	0	28.7.2022
Mesto Žilina	Správny poplatok –výrub drevín		100,00	100,00	22.9.2022	0	22.9.2022

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Mesto Žilina	Poplatok kan.	5000022071	30,00	30,00	1.6.2022	0	6.6.2022
Mesto Žilina	Nájomné vod. a kanal.	20220268	3,00	3,00	21.12.2022	0	20.12.2022
Mestský úrad v Žiline	Správny poplatok	5000022402	600,00	600,00	2.8.2022	0	2.8.2022
			-21 254,86				

ROK 2021

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám

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
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				

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

(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 2022 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 2022

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

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, splnutí 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 2022

(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 2022

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

Príloha:

tabuľka č.1

Riadok	Označenie	Názov riadku	2022	2021
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 271 688,31	-771 745,38
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	6 431 509,07	8 096 938,04
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	13 236 391,70	11 284 675,42
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 (+/-)	-173 398,00	-16 390,29
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	14 230,56	-4 353,00
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-7 372 296,46	-3 856 816,75
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 (+)	844 941,45	659 407,53
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1,01	-388,68
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 (+)	4,75	1,16
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-118 363,92	-7 553,02
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	38 355,67
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.)	-482 421,49	-7 341 932,33
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-365 191,87	-59 970,18
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-108 152,74	-7 265 782,45
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-9 076,88	-16 179,70
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)	4 677 399,27	-16 739,67
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1,00	388,68
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-844 941,45	-659 407,53
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
25	A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	3 832 458,82	-675 758,52
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-0,19	-73,87
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.)	3 832 458,63	-675 832,39
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-84 510,07	-4 100,00
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 886 739,47	-5 858 888,50
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
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0,00
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 196 625,26	7 684,24
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
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.)	-2 774 624,28	-5 855 304,26
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		0,00
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		0,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		0,00
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		0,00
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		0,00
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		0,00
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		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
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		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.)	-2 220 360,00	2 533 302,85
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 (+)	5 420 360,00	9 129 144,85
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 (-)	-7 640 720,00	-6 595 842,00
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0,00
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		0,00
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		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
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
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		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
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
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
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		0,00
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		0,00
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		0,00
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 220 360,00	2 533 302,85
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 162 525,65	-3 997 833,80

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 827 466,13	5 825 299,93
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 (+/-)	664 945,23	1 827 467,29
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-4,75	-1,16
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 (+/-)	664 940,48	1 827 466,13
85		Rozdiel	0,00	0,00