

POZNÁMKY k 31.12.2024**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Oravská vodárenská spoločnosť, a.s. alebo v skratke OVS, a.s.
Sídlo:	Bysterecká 2180, 026 80 Dolný Kubín
Dátum založenia:	07.09.2006
Dátum vzniku:	07.09.2006

Založenie: Akciová spoločnosť bola založená na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 26.6.2006, na ktorom bolo schválené zrušenie spoločnosti Severoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Žilina bez likvidácie a jej rozdelenie na 6 spoločností.

Dátum vzniku: 7.9.2006 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Žilina, odd: Sa, vl.č. 10544/L

Sídlo účtovnej jednotky:

Bysterecká 2180, 026 80 Dolný Kubín

IČO: 36 672 254

DIČ: 2022236315

Dátum zápisu do OR: 7.9.2006

Právna forma: Akciová spoločnosť

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach bez poskytovania pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1
- prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- technické testovanie, meranie a analýzy
- vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete
- vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou
- vykonávanie technických prehliadok potrubí
- vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou
- výroba priemyselných hnojív
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí
- meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavebného dozoru
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- protikorózna ochrana
- montáž, rekonštrukcie, údržba elektrických zariadení
- výroba a dodávka elektriny z obnoviteľných zdrojov (malých vodných elektrární) s celkovým inštalovaným výkonom do 5 MW
- laboratórne analýzy pitných a odpadových vôd
- verejné obstarávanie

c) Informácie o počte zamestnancov

1. Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147,3	157,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	145
počet vedúcich zamestnancov	16	20

Predstavenstvo tvoria 4 členovia, dozornú radu 13 členovia a 1 vedúci zamestnanec je v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu.

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia: Akciová spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2024

je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/20012 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 – 31.12.2024.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Valné zhromaždenie Oravskej vodárenskej spoločnosti a.s. alebo v skratke OVS, a.s. schválilo účtovnú závierku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023, dňa 7.5.2024.

ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov:

Predstavenstvo:

Ing. Ján Banovčan - Predseda predstavenstva

JUDr. Matúš Mních - člen

Ing. Ladislav Matejčík - člen

Ing. Jozef Revaj - člen

Konať menom spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva. Spoločnosť zaväzuje členovia predstavenstva právnymi úkonmi, pričom pre platnosť právneho úkonu za spoločnosť sa vyžaduje podpis dvoch členov predstavenstva. Podpisovanie za a. s. sa vykoná tak, že k vytlačnému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, menám a funkciám v predstavenstve podpisujúci pripoja svoj vlastnoručný podpis.

Dozorná rada:

Ing. Ján Prílepok - Predseda dozornej rady

Ing. Metod Sojčák – člen

Ing. Ján Kadera - člen

Ing. Ján Kamas - člen

Ing. Ján Rončák – člen

Ing. Ivan Šaško – člen

PhDr. Ing. Magdaléna Zmarzláková - členka

Bc. Dušan Krnáč – člen

Ing. Ľubomír Paluga – člen

Ing. Karol Graňák – člen

Peter Medvecký - člen

Mgr. Ľubomír Piták – člen

JUDr. Alojz Lajčin - člen

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Oravská vodárenská spoločnosť a. s. alebo v skratke OVS, a. s. zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti. Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Zb. v znení neskorších predpisov, za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Zmeny vyplývajúce zo zmien zákona o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a Postupov účtovania. Iné zmeny neboli uskutočnené v priebehu účtovného obdobia.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak:(darom)	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak: (darom)	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Bez náplne
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Bez náplne
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Bez náplne
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Bez náplne
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

V priebehu roka 2024 akciová spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok kúpou, ktorý sa oceňuje v obstarávacích cenách a aj obstarala majetok vlastnou činnosťou, ocenený vlastnými nákladmi podľa plánovaných kalkulácií.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Dlhodobý nehmotný majetok a. s., sa odpisuje rovnomerne podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe jeho pravdepodobnej ekonomickej použiteľnosti. Dlhodobý nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok s obstarávacou cenou do 2 400 eur, ktorý účtovná jednotka nezaradila do dlhodobého nehmotného majetku sa účtuje na ľarchu nákladov (ú.518) jedno rázovo, pri zaradení do operatívnej evidencie.

	Predpoklad. doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25 %	rovnomerná
Oceniteľné práva	4	25 %	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe jeho predpokladanej ekonomickej životnosti. Dlhodobý hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok s obstarávacou cenou do 1.700 eur sa účtuje na ľarchu nákladov (ú.501) jedno rázovo pri zaradení do operatívnej evidencie. Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku spoločnosť netvorila.

Odpisová skupina	Predpoklad. doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania
1	4	rovnomerná
2	6	rovnomerná
3	12	rovnomerná
4	12	rovnomerná
5	20	rovnomerná
6	40	rovnomerná

Pri dlhodobom hmotnom majetku, ktorý sa obstaral s pomocou fondov Európskej únie, štátneho rozpočtu a OVS, a. s., v rámci projektov „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 1“ a „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 2“, sa postup zaradenia a odpisovania určuje podľa osobitného odpisového plánu a dlhodobý majetok spoločnosť odpisuje rovnomerne.

Určujú sa pre účtovné odpisové skupiny nasledovné doby a sadzby odpisovania:

Odpisová skupina	Doba odpisovania daňová	Doba odpisovania účtovná	Metóda odpisovania
1	4	6	rovnomerná
2	6	9	rovnomerná
3	8	12	rovnomerná
4	12	18	rovnomerná
5	20	30	rovnomerná
6	40	60	rovnomerná

e) **Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:**

Dotácie z EU a ŠR boli poskytnuté na investičné akcie obstarané spolufinancovaním z fondov EU, ŠR a OVS, a.s. a to boli najväčšie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 1“, „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 2“, „Zásobovanie vodou obcí Dolnej Oravy“, IROP Breza“ a „IROP Dlhá“ . Prijaté dotácie z fondov EU a ŠR sa cez účet časového rozlíšenia pasív rozpúšťajú do výnosov vo výške mesačných odpisov.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období

účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: *Bez náplne.*

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		502 077	198 704					700 781
Prírastky		53 991					4 877	58 868
Úbytky		-29 125						-29 125
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		526 943	198 704				4 877	730 524
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-469 039	-198 704					-667 743
Prírastky		-22 479						-22 479
Úbytky		29 125						29 125
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-462 393	-198 704					-661 097
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 038						33 038
Stav na konci účtovného obdobia		64 550					4 877	69 427

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		502 077	198 704					700 781
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		502 077	198 704					700 781
Prírastky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-449 485	-198 704					-648 189
Prírastky		-19 554						-19 554
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-469 039	-198 704					-667 743
Prírastky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Prírastky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 592						52 592
Stav na konci účtovného obdobia		33 038						33 038

3. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo. Bez náplne.

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	627 002	108 027 834	15 396 653				19 311 886		143 363 435
Prírastky	4 730	17 052 515	1 248 269				1 655 127		19 960 641
Úbytky	-200		-193 617				-18 305 514		-18 499 331
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	631 532	125 080 409	16 451 305				2 661 499		144 824 745
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-54 244 915	-13 340 462						-67 585 377
Prírastky		-3 625 155	-793 999						-4 419 154
Úbytky			193 617						193 617
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-57 870 070	-13 940 844						-71 810 914
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	627 002	53 782 979	2 056 191				19 311 886		75 778 058
Stav na konci účtovného obdobia	631 537	67 210 339	2 510 461				2 661 499		73 013 831

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	635 946	107 416 210	15 025 269				9 351 100		132 428 525
Prírastky	403	611 684	373 026				9 960 786		10 945 599
Úbytky	-9 347		-1 642						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	627 002	108 027 834	15 396 653				19 311 886		143 363 435
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-51 135 187	-12 582 616						-63 717 803
Prírastky		-3 109 728	-759 488						-3 869 216
Úbytky			1 642						1 642
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-54 244 915	-13 340 462						-67 585 377
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	635 946	56 281 023	2 442 653				9 351 100		68 710 722
Stav na konci účtovného obdobia	627 002	53 782 979	2 056 191				19 311 886		75 778 058

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Počiatočný stav na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku bol 19 311 886 €. V priebehu roka spoločnosť obstarala hmotné investície za 1 655 127 € a zaradila z nedokončených investícií do používania investície za 18 305 515 €. Konečný stav účtu obstarania hmotných investícií k 31.12.2024 je 2 661 499 €. Najväčšími položkami obstarania zaradeného do používania boli investičné akcie „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“ a „IROP Dlhá“ obstarané z fondov EÚ, štátneho rozpočtu a prostriedkov OVS a. s.

Obstaraný dlhodobý hmotný majetok spoločnosti tvoria nedokončené investície obstarané dodávateľsky a investície zabezpečené aktiváciou prác vykonávaných vo vlastnej réžii.

V priebehu roka 2024 boli investície obstarané aktiváciou vo vlastnej réžii za 819 423 € a ostatné investície boli obstarané dodávateľsky.

5. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotného majetku na ktorý je zriadené záložné právo. Bez náplne.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý majetok OVS, a. s. je poistený v poisťovni Kooperatíva, a. s.

Spoločnosť eviduje zmluvy na nižšie uvedené typy poistenia:

- Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou vodovodov a kanalizácií – poistenie podnikateľov
- Poistenie budov, hál a stavieb majetku stavby Orava etapa 2
- Poistenie stavby Breza
- Povinné poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel - zákonné a havarijné poistenie pre súbor vozidiel.
- Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu vedením spoločnosti (nedaňový náklad) majetku

Poistné riziká: živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu a poistenie voči vandalizmu.

Popis majetku	Platnosť zmlúv od-do	Poistné k 31.12.2024 v €
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou V a K –		277 €
Poistenie budov, chaty		583 €
Poistenie motor. voz. zákonné		12 296 €
Poistenie motor. voz. havarijné		5 000 €
Poistenie stavby Orava 2,Dol.Orava		18 091 €
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu vedením a. s.		3 410 €

c.) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: Bez náplne.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: Bez náplne.

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty: Bez náplne.

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: Bez náplne.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na: Bez náplne.

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: Bez náplne

j) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: Bez náplne

6. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku: Bez náplne.

7. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku na ktorý je zriadené záložné právo. Bez náplne.

8. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku. Bez náplne

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: Bez náplne.

9. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti. Bez náplne.

10. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách. Bez náplne.

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: Bez náplne.

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: Bez náplne.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: Bez náplne.

11. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Bez náplne.

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Bez náplne.

12. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo. Bez náplne.

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na: Bez náplne.

13. Informácie k prílohe č.3 časť F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Bez náplne.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

14. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 986	992	369		5 609
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4 986	992	369		5 609

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam spoločnosť vychádzala z predpokladaných rizík týkajúcich sa vymáhania úhrad pohľadávok a na základe vyhodnotenia inventarizácie k 31.12.2024 tvorila opravné položky podľa uplynulej doby splatnosti pohľadávok celkom za 992 €. OVS a. s. zúčtovala opravné položky spolu za 369 €.

Zostatok opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2024 v celkovej sume 5 609 € tvoria:

- opravné položky zákonné na pohľadávky v konkurze a v reštrukturalizačnom konaní za 3 814 €,
- opravné položky zákonné tvorené na časť pohľadávok podľa uplynulej doby splatnosti za 1 795 €.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

15. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok (Brutto hodnota)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
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	589 307	138 998	728 305
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	39 888		39 888
Krátkodobé pohľadávky spolu	629 195	138 998	768 193

16. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Oravská vodárenská spoločnosť, a. s. uzatvorila v roku 2020 s ČSOB zmluvu o úvere, zabezpečenú záložným právom na pohľadávky, s konečnou dobou splatnosti úveru v roku 2032 a ďalšiu zmluvu uzavrela v roku 2022 o účelovom úvere s ČSOB, zabezpečenú záložným právom k pohľadávkam s konečnou dobou splatnosti úveru v roku 2035 .

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Bez náplne.

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

17. Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 292	269
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 113 452	1 234 570
Vkladové účty v banke, v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 116 744	1 234 839

Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2024 vo výške 1 116 747 €, tvorí peňažná hotovosť v pokladni za 3 292 € a zostatky na bankových účtoch vo V U B a. s., ČSOB, Slovenskej sporiteľni a. s. a Tatra banke spolu za 1 113 452 €.

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: Bez náplne.

18. Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku. Bez náplne.

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

19. Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo. Bez náplne.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: Bez náplne.

20. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu Bez náplne.

zb) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 - počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 - počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
 - počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.
- Bez náplne.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 312	10 502
-poistenie automobilov	9 203	5 897
-ostatné náklady budúcich období	5 109	4 605
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 979 850	1 952 210
-za nevyfakturované dodávky vodného a stočného	1 979 569	1 951 948
SPOLU účty časového rozlíšenia :	1 994 162	1 962 712

Položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

V roku 2024, OVS, a. s. účtovala na účtoch účtovnej skupiny 38 - Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období, čo vyplýva zo zásady účtovania nákladov a výnosov do toho účtovného obdobia s ktorým

vecne a časovo súvisia. Zostatok na účte 385 - časové rozlíšenie príjmov budúcich období tvoria rozhodujúcej miere nevyfakturované dodávky vodného a stočného za 1 979 569 €, ktoré vecne a časovo patria do roku 2024 a budú vyfakturované v priebehu roka 2024. Zostatok na účte 381 - náklady budúcich období za 14 312 €, tvoria náklady na poisťné áut za 9 203 € a ostatné náklady budúcich období spolu za 5 109 €.

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: *Bez náplne.*

21. Informácie k prílohe č.3 časti F písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu. Bez náplne.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍ SÚVAHY:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Základné imanie Oravskej vodárenskej spoločnosti a.s. je zapísané v obchodnom registri Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka číslo: 10544/L, vo výške 17 941 812 € a vyjadruje súčet všetkých vydaných akcií spoločnosti s menovitou hodnotou 1 akcie 25,891257 €.

Opis základného imania k 31.12.2024 :

Text	Hodnota k 31.12.2024
Základné imanie	17 941 812
Počet akcií	692 968 ks
Menovitá hodnota akcie	25,891257 €
Vlastné imanie	21 263 888 €
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	84,4 %

Základné imanie a ostatné kapitálové fondy sa oproti predchádzajúcemu obdobiu nezmenili. Zmenila sa výška zákonného rezervného fondu a ostatných fondov zo zisku, rozhodnutím valného zhromaždenia OVS, a. s. zo dňa 7.5.2024, ktoré rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2023 a navýšení prostriedkov do fondov.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: Bez náplne

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účt. období:

22. Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	125 271
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 527
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	62 744
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	125 271

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát: Bez náplne.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: Bez náplne

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

23. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	73 686	13 782	47 337		40 131
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	73 686	13 782	47 337		40 131
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 860	22 042	19 860		22 042
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. r.	1 371	4 805	1 371		4 805
Rezerva soc. náklady na nevyčerpanú DR min .r.	483	1 740	483		1 740
Rezerva na prémie	13 318	11 378	13 318		11 378
Rezerva sociálne náklady na prémie	4 688	4 119	4 688		4 119

Na základe dodržiavania zásady opatrnosti, tvorila OVS, a. s. rezervy, podľa výsledku inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2024. Počiatočný stav krátkodobých rezerv bol 19 860 €. OVS a. s. použila krátkodobé rezervy vo výške 19 860 € a vytvorila k 31.12.2024 rezervy vo výške 22 042 €.

Počiatočný stav dlhodobých rezerv bol 73 686 € a OVS, a. s. použila dlhodobé nedaňové rezervy za 47 337 € a vytvorila rezervy za 13 782€. Konečný stav dlhodobých rezerv je k 31.12.2024 v sume 40 131 €.

OVS, a. s. tvorila k 31.12.2024 daňovo uznané a daňovo neuznané rezervy na nasledovné účely:

- *daňovo uznané krátkodobé rezervy* - na nevyčerpanú dovolenku za 4 805 € a s tým súvisiace zdravotné a sociálne poistenie v hodnote 1 740 €,

- *daňovo neuznané krátkodobé rezervy* na prémie za 11 378 € a súvisiace zdravotné a sociálne poistenie vo výške 4 119 € a *dlhodobé nedaňové rezervy* na odchodné a súvisiace sociálne náklady spolu za 13 782 €

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov. Obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 556	16 889	61 759		73 686
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	118 556	16 889	61 759		73 686
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 383	19 860	19 383		19 860
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. roka	4 257	1 371	4 257		1 371
Rezerva soc. náklady na dovolenku min. roka	1 499	483	1 499		483
Rezerva na prémie	10 079	13 318	10 079		13 318
Nedaňová rezerva sociálne náklady na prémie	3 548	4 688	3 548		4 688

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

24. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	529 679	487 965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	529 679	487 965
Krátkodobé záväzky spolu	3 339 978	3 006 334
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 154 248	2 881 575
Záväzky po lehote splatnosti	185 730	124 759

Dlhodobé záväzky vzrástli oproti minulému obdobiu o 41 714 €, a z toho zvýšenie je u položky nárastu odloženého daňového záväzku o 21 014 € a záväzkov sociálneho fondu o 20 700 €. *Krátkodobé záväzky* narástli o 333 644 €. Záväzky voči zamestnancom za 438 096 € a zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia za 311 861 €, predstavujú zúčtovanie vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov. *Daňové záväzky* vo výške 249 882 €, tvoria záväzky voči Daňovému úradu a to z dane z príjmov zo závislej činnosti za 96 717 €, dane z príjmov právnických osôb za 14 €, záväzkov z DPH za 139 475 € a ostatné dane a poplatky spolu za 13 676 €. *Iné záväzky* sú vo výške 206 622 € tvoria záväzky z finančného prenájmu od leasingovej spoločnosti za autá celkom za 205 561 € a záväzky voči zamestnancom vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov, ktoré predstavujú 1 061 €.

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: Bez náplne

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

25. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

26. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 146	12 937
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 455	28 199
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	15 228	14 099
Tvorba sociálneho fondu spolu	95 683	72 298
Čerpanie sociálneho fondu	74 983	65 089
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 846	20 146

h) Vydané dlhopisy: Bez náplne

27. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch. Bez náplne.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

28. Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

OVS , a. s. má uzavreté dve úverové zmluvy s ČSOB a. s. súvisiace so zabezpečením financovania investičných akcií „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 2 “ a „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“.

Bankové úroky z úverov predstavujú hodnotu 30 679 €.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádz. účt. obdobie
A	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB a. s.	EUR		30. 6. 2032			2 190 196
ČSOB a. s.			30.11.2035			1 415 782
Bežné bankové úvery						
ČSOB a. s.	EUR					355 848
ČSOB a. s.						150 000

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 812	2 325
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	48 038 872	50 650 466
- Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 1“	10 417 382	11 185 419
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Dolná Orava“	13 637 804	14 144 672
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 2“	23 299 675	24 604 473
-Prijaté dotácie na Accentis Námestovo (Luthor park)	9 400	17 020
-Prijaté dotácie IROP Breza	169 772	175 868
-Výnosy budúcich období	0	931
-Prijaté dotácie na investíciu IROP Dlhá	504 839	522 083

Zostatok na účte 383 - Výdavky budúcich období vo výške 2 812 €, tvoria náklady na auditorské služby za 2 325 €.

Zostatok na účte 384 - Výnosy budúcich období vo výške 48 038 872 € pozostáva:

- z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na investičnú akciu „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 1“, kde sa dotácia z fondov Európskej únie a zo štátneho rozpočtu postupne rozpúšťa do výnosov, mesačne podľa výšky odpisov a k 31.12.2024 zostatok účtu predstavuje sumu 10 417 382 €,

- z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na investičnú akciu „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 2“, z fondov Európskej únie, štátneho rozpočtu, kde sa dotácia z fondov postupne rozpúšťa do výnosov, mesačne podľa výšky odpisov a k 31.12.2024 zostatok účtu predstavuje sumu 23 299 675 €,

- z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na investičnú akciu z EU, ŠR „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“ so zostatkom účtu k 31.12.2024 za 13 637 804 €,

- z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na investičnú akciu na investíciu Accentis Námestovo kde sa dotácia postupne rozpúšťa do výnosov, mesačne podľa výšky odpisov a k 31.12.2024 zostatok účtu predstavuje sumu 9 400 €,

- z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na investičnú akciu IROP Breza – kde sa dotácia z fondov postupne rozpúšťa do výnosov, mesačne podľa výšky odpisov a k 31.12.2024 zostatok účtu predstavuje sumu za 169 772 € a

- z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na investičnú akciu IROP Dlhá a k 31.12.2024 zostatok účtu predstavuje sumu 504 839 €.

k) Významné položky derivátov: Bez náplne.

29. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Bez náplne

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia: Bez náplne.

30. Informácie k prílohe č.3 časti G písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi. Bez náplne.

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: Bez náplne.

31. Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.
Bez náplne.

32. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob. Bez náplne.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 601: Tržby za vlastné výrobky	10 649 540	9 765 454
z toho: Tržby za vlastné výrobky	3 696 519	3 617 274
Tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb	6 953 021	6 148 180
Účet 602 : Tržby z predaja služieb	314 567	344 082

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Celkové tržby z predaja vlastných výrobkov ktoré sú tvorené v rozhodujúcej miere tržbami za výrobu a rozvod pitnej vody za 3 696 519 € a tržbami za odvádzanie, čistenie odpadových vôd za 6 052 189 € a tržby z predaja ostatných služieb sú nasledovné:

- tržby za vodovodné, kanalizačné prípojky za 132 587 €,

- tržby za ostatnú stavebno-montážnu činnosť pre cudzích za 328 083 €,

- dopravné výkony 265 732 €,

- tržby za ostatné výrobné činnosti, čistenie žump za 132 269 €,

- tržby za malé vodné elektrárne 164 395 €,

- tržby za ostatné nevýrobné činnosti 41 217 €,

- tržby za výkony laboratórií 42 621 €,

- tržby za rekreačné zariadenia za 19 141 €, za prenájom nebytových priestorov za 42 004 € a tržby za projektovú dokumentáciu za 46 528 € a za previerky VVZ za 801 €.

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: Bez náplne.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Analýza ostatných položiek výnosov - aktivácia prác vykonávaných vo vlastnej réžii v hodnote 819 423 €, tvorí aktivácia prác vo vlastnej réžii na investičných akciách, kde práce sú zabezpečované vo vlastnej réžii, vlastnými pracovníkmi. Jedná sa o investičné akcie realizované vo vlastnej réžii ako rozšírenie vodovodov a kanalizácií miest a obcí Oravy podľa investičného plánu.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hodnotu 2 639 508 € a z nich najväčšími položkami sú výnosy z odpisov dotácií na investičné akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 1 a 2, v celkovej hodnote 2 072 835 € a „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“ za 506 868 €. Mesačne sa rozpúšťajú do výnosov vo výške mesačných odpisov. Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu predstavujú spolu hodnotu 27 597 €.

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Bez náplne.

f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: Bez náplne

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku: Čistý obrat (časť účtovnej tr.6 podľa zákona) je vyčíslený v hodnote 10 964 107 €.

33. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 649 540	9 765 454
Tržby z predaja služieb	314 567	344 082
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 964 107	10 109 536

34. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančných činností

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	819 423	596 795
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	819 423	596 795
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	2 639 508	2 702 547
Dotácie z fondov EU, ŠR, na energie zo ŠR	2 627 011	2 674 996
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	12 497	27 551
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	27 597	39 797
Finančné výnosy a z toho:	46	0
Kurzové zisky	0	0
Výnosové úroky	46	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby: v nasledujúcej tabuľke

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: v tab.

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: v tab.

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: Bez náplne

Tabuľka k nákladom za hospodársku a finančnú činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 748 772	1 203 818
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 100	3 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 100	3 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 745 672	1 200 718
-opravy a udržiavanie	816 796	473 037
-ostatné služby	881 142	684 153
-cestovné	40 521	40 730
-reprezentačné	7 213	2 798
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 440 798	12 020 522
Osobné náklady	5 256 115	4 949 863
Spotreba materiálu a energie	2 463 229	2 915 383
Odpisy	4 441 633	3 888 769
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	51 128	43 472
Dane a poplatky	227 869	213 722
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	624	-34
Zostatková hodnota predaného HIM	200	9 347
Finančné náklady, z toho:	74 276	60 536
Ostatné náklady na finančnú činnosť	41 557	33 336
Nákladové úroky	32 636	27 197
Kurzové straty	83	3

Z porovnania položiek nákladov vyplýva, že najväčšími položkami nákladov OVS, a. s. v roku 2024 sú osobné náklady, odpisy, spotreba materiálu a energií.

Osobné náklady v celkovej hodnote 5 256 115 € predstavujú 37%-ný podiel na celkových nákladoch spoločnosti a tvoria ich mzdové náklady vo výške 3 536 052 €, náklady na sociálne poistenie za 1 471 549 €, sociálne náklady za 225 764 € a odmeny členom orgánov spoločnosti za 22 750 €. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 4 441 633 € predstavujú 31 %-ný podiel z celkových nákladov. Spotreba materiálu a energie v sume 2 463 229 € predstavuje 17%-ný podiel na celkových nákladoch a zahŕňa spotrebu materiálu vo výške 1 504 412 € a spotrebu energií za 958 817 €. Služby za rok 2024 predstavovali hodnotu 1 748 772 €, t. z.

12% z celkových nákladov, z toho najväčšími položkami sú náklady za ostatné služby spolu za 884 221 € a náklady na opravy za 816 795 €. Z finančných nákladov v sume 74 276 € sú najvýznamnejšie ostatné náklady na finančnú činnosť - výdavky za vedenie účtov za 41 557 € a nákladové úroky za 32 636 €.

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Náklady OVS, a. s. na audit účtovníctva a overenie účtovnej závierky audítorom sú za 3100 €.

34. Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 100	3 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 100	3 100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

35. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Odložená daň z príjmov

Suma odloženej dane z príjmov za rok 2024 je 21 013,39 €. *Odložený daňový záväzok* pozostáva z vypočítanej odloženej dane z dočasného rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi a odloženej dane z rozdielu príjmov a výdavkov zo zúčtovania poskytnutých dotácií z EU a ŠR, v nadväznosti na odpisy z dotácií u obstaraných investičných akcií „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu 1 etapa“ a „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu 2 etapa“.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

DAŇ Z PRÍJMOV SPLATNÁ K 31.12.2024 v € (z daňového priznania)

+Hospodársky výsledok pred zdanením	186 835,25 €
+Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia (riadok 200 daňového priznania)	906 702,42 €
- Položky znižujúce výsledok hospodárenia (riadok 300 daňového priznania)	954 411,49 €
 Základ dane (riadok 301 daňového priznania)	 139 126,18 €
 Daň z príjmov 21 %	 29 216,50 €
Daň z príjmov	29 216,50 €
Preddavky na daň z príjmov	29 202,54 €
Daň z príjmov - nedoplatok	13,96 €

Základ dane (riadok 301 daňového priznania) je 139 126,18 € a zo základu dane vychádza 21 % daň vo výške 29 216,50 €. Daň upravená o preddavky zaplatené za zdaňovacie obdobie, v hodnote 29 202,54 €, a vyčíslená daň z príjmov je nedoplatok dane 13,96 €.

Výpočet základu dane z príjmov k 31.12.2024:

Súčet výnosov z hospodárskej a z finančnej činnosti za účtovné obdobie roka 2024 bol v hodnote 14 450 681,60 €, súčet nákladov na hospodársku a finančnú činnosť bol 14 263 846,35 € a hospodársky výsledok OVS a. s. pred zdanením (riadok 100 daňového priznania) predstavuje hodnotu 186 835,25 €

POLOŽKY ZVYŠUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Pripočítateľné položky - daňovo neuznané náklady (riadok 200 DP) v hodnote 906 702,42 € tvoria:

- Výdavky (náklady) ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a alebo boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona spolu za € (riadok 130 DP) a v tom sú:

- výdavky na reprezentačné za 7 213,42 €,
- poskytnuté dary za 2 500 €
- tvorba nedaňových rezerv spolu za 29 278,85 €, v tom tvorba rezervy na prémie a súvisiacich nákladov na soc. zabezpečenie za 15 497 € a tvorba nedaňovej dlhodobej rezervy na odchodné s nákladmi na soc. zabezpečenie za 13 781,85 €,
- výdavky neuznané za daňové výdavky podľa §19 ods.2 písm.t (na súkromné účely) spolu za 275,59 €, ktoré sú tvorené nákladmi na nedaňovú spotrebu materiálu,
- ostatné nedaňové náklady na rôznych účtoch za 55 691,21 €, tvoria ostatné pokuty sankčné za 23 €, nedaňová spotreba materiálu za 2 460,33 €, nedaňové cestovné náklady za 36 000 €, prevádzkové nedaňové náklady spolu za 7 508,22 €, nedaňové dane a poplatky za 1 374,16 € a nedaňový odpis pohľadávok z rozhodnutia generálneho riaditeľa za 296,52 €, nedaňové sociálne náklady za 25 € a nedaňové služby za 8 003,98 €.

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaň. obdobia za 12 440,12 € (riadok 140 DP) a v tom sú: nezaplatené faktúry za auditorské a právnické služby za 9 639,88 € a za nezaplatené faktúry za nájomné spolu za 2 800,24 €

- Ostatné položky zvyšujúce r. 100 neuvedené v r.110 až 170 za 799 303,21 € (riadok 180 DP), v tom sú:

- záväzky neuhradené do lehoty podľa zákona o dani z príjmov za 5 208,18 €,
- rozdiel príjmov a výdavkov zo zúčtovania poskytnutých dotácií z EU a ŠR v nadväznosti na odpisy akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 1 a etapa 2“ a za ostatné akcie, za 794 095,03 €.

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Odpočítateľné položky – výnosy nepodliehajúce dani (riadok 300 DP) v hodnote 954 411,49 €, tvoria:

- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (riadok 250 DP) vo výške 881 650,84 €

- Sumy podľa §17 ods. 19, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou sumy na r.100 (riadok 270) – spolu za 7 417,74 € a z toho sú to faktúry ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období za auditorské a právnické služby za 6 526,87 €, zaplatené nájomné za 890,87 €

- Ostatné položky znižujúce r.100, neuvedené v r.210 až 280 (riadok 290 DP) za 65 342,91 €, v tom sú:

- suma zúčtovaných nedaňových rezerv na prémie a náklady na soc. zabezpečenie súvisiace s prémiami spolu za 18 006 €
- použitie zúčtovaných nedaňových dlhodobých rezerv na odchodné a soc. a zdrav. odvody s tým súvisiace za 47 336,91 €

Základ dane	139 126,18 €
Daň z príjmov 21 %	29 216,50 €
Úhrn zaplatených preddavkov na daň z príjmu	29 202,54 €
Daň z príjmov splatná - daňový nedoplatok	13,96 €

f. 13g) Informácie o daniach z príjmov:

36. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	D	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		186 835,25	X		163 798,68	X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady		906 702,42			676 627,62	
Výnosy nepodliehajúce dani		954 411,49			-694 698,10	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		139 126,18			145 728,20	
Položky upravujúce základ dane						
Položky upravujúce základ dane						
Základ dane alebo daňová strata		139 126,18			145 728,20	
Splatná daň z príjmov po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich období		29 216,50	21%		30 602,92	21%
Odložená daň z príjmov		21 013,39	24%		7 925,19	21%
Daň vyplatená zrážkou		8,85				
Celková daň z príjmov:		50 238,74			38 528,11	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Na podsúvahových účtoch sa nachádzajú informácie o prenájme vodohospodárskych diel celkom za 30 371 326,93 € a o odpísaných pohľadávkach za 12 363,62 €.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH:

a) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

OVS a. s. je k 31.12.2024 žalovanou stranou v dvoch súdnych konaniach :

- žalobca MBM-GROUP, a. s. vo veci o zaplatenie 136 474,57 € a 2 031 505,81 € - číslo konania 7Cb/23/2020:

Okresný súd Dolný Kubín vydal medzitímny rozsudok ktorým určil, že základ nároku žalobcu je daný. Rozsudok bol Krajským súdom v Banskej Bystrici potvrdený. Súdne konanie bude pokračovať o nároku na zaplatenie náhrady škody. Ku dňu zostavenia ročnej závierky k 31.12.2024, o veci nebolo rozhodnuté.

- žalobca MBM-GROUP, a. s. vo veci o zaplatenie 1 579 861,59 € - číslo konania 10Cb/5/2021:

OVS a. s. prostredníctvom splnomocneného právneho zástupcu predložila k veci vyjadrenie: Žalobcom uplatnený nárok voči OVS a. s. neuznáva a považuje ho za neopodstatnený v celom rozsahu. Vec prejednáva Okresný súd Žilina. Ku dňu zostavenia ročnej závierky k 31.12.2024 o veci nebolo rozhodnuté.

V obidvoch konaniach sa jedná o nároky žalobcu, ktoré si uplatňujú zo zmluvy o dielo zo dňa 03.09.2013 na predmet zmluvy „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 2“. Žalobca bol členom združenia, ktoré stavbu realizovalo ako dodávateľ.

Ministerstvo životného prostredia SR podľa § 16 ods.5,9 §15 ods.8 zákona č.442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách a o zmene a doplnení zákona č. 276/2001 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach, v zmysle vyhlášok Ministerstva životného prostredia SR, č.257/2023 Z. z. a č.262/2010 Z. z., stanovuje obsah plánu obnovy verejného vodovodu a verejnej kanalizácie. Vlastník verejného vodovodu a verejnej kanalizácie je povinný vytvárať účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky je povinný použiť na obnovu uvedeného majetku. Oravská vodárenská spoločnosť a. s. netvorila k 31.12.2024 účelovú finančnú rezervu na základe doporučenia Asociácie vodárenských spoločností ktorej OVS a. s. je členom a ktoré sa uvedeným problémom zaoberá a rieši s Ministerstvom životného prostredia SR.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

Bez náplne.

c) Podmienení majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Bez náplne.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY:

a, b, c, d, e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: 10 560 €

Dozorný orgán: 12 190 €

Spolu: 22 750 €

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo) a finančná hodnota obchodu: Bez náplne.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky: Bez náplne.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

37. Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	17 941 812				17 941 812
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 128				1 128
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 967 459	12 527			1 979 986
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 967 459	12 527			1 979 986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	1 141 623	62 743			1 204 366
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	125 271	11 325			136 596
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	17 941 812				17 941 812
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 128				1 128
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 960 236	7 223			1 967 459
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 960 236	7 223			1 967 459
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	1 106 616	35 007			1 141 623
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	72 230	53 041			125 271
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

VLASTNÉ IMANIE

Zmena na účtoch vlastného imania k 31.12.2024 nastala v náraste v zákonom rezervnom fonde, ostatných fondoch zo zisku podľa rozhodnutia valného zhromaždenia OVS a. s., zo dňa 7.5.2024 a v náraste hodnoty hospodárskeho výsledku oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Základné imanie

Základné imanie Oravskej vodárenskej spoločnosti a.s. je zapísané v obchodnom registri Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka číslo: 10544/L, vo výške 17 941 812 € vyjadruje súčet všetkých vydaných akcií spoločnosti s menovitou hodnotou 1 akcie 25,891257 €

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	21 177 293
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	86 595
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	21 263 888
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	12 527
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427, 472):	62 743
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	11 325
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	21 082 022
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	95 271
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	21 177 293
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	7 223
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	35 007
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	53 041
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH: V PRÍLOHE

U. INFORMÁCIE O OSOBITNEJ KATEGÓRII PRIEMYSELNEJ VÝROBY:

Bez náplne

V. INFORMÁCIE O FINANČNÝCH VZŤAHOCH S ORGÁNMI VEREJNEJ MOCI:

Bez náplne

W. INFORMÁCIE O SLUŽBÁCH VO VEREJNOM ZÁUJME:

Bez náplne

Informácie k časti R. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	186 835,25	163 798,68
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 773 520,07	11 503 671,06
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 441 633,33	3 888 769,35
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-33 555,06	-44 870,18
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	623,45	-33,89
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 642 557,61	7 662 883,34
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	32 636,67	27 197,45
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-46,41	
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-27 396,71	-30 348,83
163 798,68 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 (+/-)	2 182,41	73,82
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)</i>	183 282,34	-953 821,50
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-129 343,91	284 722,12
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	400 397,84	-1 190 297,46
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-87 771,59	-48 246,16
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 143 637,66	10 713 648,24
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	46,41	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-32 636,67	-27 197,45
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 111 047,40	10 686 450,79
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-36 895,51	-27 227,83
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 074 151,89	10 659 222,96
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-58 868,18	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 655 127,18	-10 945 495,43
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	27 596,66	39 695,69
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 686 398,70	-10 905 799,74
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-505 848,00</i>	<i>770 724,98</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	31 436,84	1 156 003,64

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 (-)	-537 284,84	-385 278,66
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
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 (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-505 848,00	770 724,98
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-118 094,81	524 148,20
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 234 838,97	710 690,77
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 116 744,16	1 234 838,97
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 116 744,16	1 234 838,97

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok