

POZNÁMKY k 31.12.2025**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 vodomerov 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	148,1	147,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	149	148
počet vedúcich zamestnancov	16	16

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 31.12.2025

je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/20012 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 – 31.12.2025.

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 1.1.2024 do 31.12.2024, dňa 6.5.2025.

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. Marcel Bakoš - 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 vytláčenému 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 1.1.2025 do 31.12.2025.

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 2025 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	Oceniteľ- 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		526 943	198 704				4 877	730 524
Prírastky		27 375					91 765	119 140
Úbytky		-6 416	-66 661				-27 375	-100 452
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		547 902	132 043				69 267	749 212
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-462 393	-198 704					-661 097
Prírastky		-29 706						-29 706
Úbytky		6 416	66 661					73 077
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-485 683	-132 043					-617 726
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 550					4 877	69 427
Stav na konci účtovného obdobia		62 219					69 267	131 486

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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		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
Oprávky								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 038						33 038
Stav na konci účtovného obdobia		64 550					4 877	69 427

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	Obstará-vaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
A	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	631 532	125 080 409	16 451 305				2 661 499		144 824 745
Prírastky	15 431	866 670	751 159				1 607 717		3 239 397
Úbytky	-2 955	-724 233	-642 860				-1 633 236		-3 003 284
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	644 008	125 022 846	16 559 604				2 635 980		145 062 438
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-57 870 070	-13 940 844						-71 810 914
Prírastky		-3 615 729	-795 755						-4 411 484
Úbytky		724 233	642 861						1 367 094
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-60 761 566	-14 093 738						-74 855 304
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	631 532	67 210 339	2 510 461				2 661 499		73 013 831
Stav na konci účtovného obdobia	644 008	64 461 280	2 465 866				2 635 980		70 207 134

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	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
Oprávk									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
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	631 532	67 210 339	2 510 461				2 661 499		73 013 831

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Počiatkový stav na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku bol 2 661 499 €. V priebehu roka spoločnosť obstarala hmotné investície za 1 607 717 € a zaradila z nedokončených investícií do používania investície za 1 633 236 €. Konečný stav účtu obstarania hmotných investícií k 31.12.2025 je 2 635 980 €.

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

V priebehu roka 2025 boli investície obstarané aktiváciou vo vlastnej réžii za 833 796 € 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 31.12.2025 v €
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou V a K –		277 €
Poistenie budov, chaty		617 €
Poistenie motor. voz. zákonné		21 894 €
Poistenie motor. voz. havarijné		12 968 €
Poistenie stavby Orava 2,Dol.Orava		18 406 €
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu vedením a. s.		4 677 €

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	5 609	1 911	1 174		6 346
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	5 609	1 911	1 174		6 346

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam spoločnosť vychádzala z predpokladaných rizík týkajúcich sa vymáhania úhrad pohľadávok a na základe vyhodnotenia inventarizácie k 31.12.2025. OVS a. s. tvorila opravné položky podľa uplynulej doby splatnosti pohľadávok celkom za 1 323 € a na pohľadávky v reštrukturalizácii a konkurze za 588 €.

OVS a. s. zúčtovala opravné položky podľa uplynulej doby splatnosti pohľadávok spolu za 412 € a za pohľadávky v reštrukturalizácii a konkurze za 762 €.

Zostatok opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2025 v celkovej sume 6 346 € tvoria:

- opravné položky zákonné na pohľadávky v konkurze a v reštrukturalizačnom konaní za 3 640 €,
- opravné položky zákonné tvorené na časť pohľadávok podľa uplynulej doby splatnosti za 2 706 €.

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	677 892	179 945	857 837
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	45 974		45 974
Krátkodobé pohľadávky spolu	723 866	179 945	903 811

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	8 172	3 292
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 096 294	1 113 452
Vkladové účty v banke, v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 104 466	1 116 744

Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2025 vo výške 1 104 466 €, tvorí peňažná hotovosť v pokladni za 8 172 € a zostatky na bankových účtoch vo V U B a. s., ČSOB, Slovenskej sporiteľni a. s. a Tatra banke spolu za 1 096 294 €.

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:	55 421	14 312
-poistenie automobilov	22 947	9 203
-ostatné náklady budúcich období	32 474	5 109
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 288 986	1 979 850
-za nevyfakturované dodávky vodného a stočného	2 288 713	1 979 569
SPOLU účty časového rozlíšenia :	2 344 407	1 994 162

Položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

V roku 2025, 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 2 288 713 €, ktoré vecne a časovo patria do roku 2025 a budú vyfakturované v priebehu roka 2026. Zostatok na účte 381 - náklady budúcich období za 55 421 €, tvoria náklady na poisťné áut za 22 947 € a ostatné náklady budúcich období spolu za 32 474 €.

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 31.12.2025 :

Text	Hodnota k 31.12.2025
Základné imanie	17 941 812
Počet akcií	692 968 ks
Menovitá hodnota akcie	25,891257 €
Vlastné imanie	21 437 798 €
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	83,7 %

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 6.5.2025, ktoré rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2024 navýšením 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	136 596
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 659
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	62 937
Prídel do sociálneho fondu	60 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	136 596

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:	40 131	17 890	8 904		49 117
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	40 131	17 890	8 904		49 117
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 042	23 625	22 042		23 625
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. r.	4 805	6 841	4 805		6 841
Rezerva soc. náklady na nevyčerpanú DR min .r.	1 740	2 477	1 740		2 477
Rezerva na prémie	11 378	10 504	11 378		10 504
Rezerva sociálne náklady na prémie	4 119	3 803	4 119		3 803

Na základe dodržiavania zásady opatrnosti, tvorila OVS, a. s. rezervy, podľa výsledku inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2025. Počiatočný stav krátkodobých rezerv bol 22 042 €. OVS a. s. použila krátkodobé rezervy vo výške 22 042 € a vytvorila k 31.12.2025 rezervy vo výške 23 625 €.

Počiatočný stav dlhodobých rezerv bol 40 131 € a OVS, a. s. použila dlhodobé nedaňové rezervy za 8 904 € a vytvorila rezervy za 17 890 €. Konečný stav dlhodobých rezerv je k 31.12.2025 v sume 49 117 €.

OVS, a. s. tvorila k 31.12.2025 daňovo uznané a daňovo neuznané rezervy na nasledovné účely:

- *daňovo uznané krátkodobé rezervy* - na nevyčerpanú dovolenku za 6 841 € a s tým súvisiace zdravotné a sociálne poistenie v hodnote 2 477 €,

- *daňovo neuznané krátkodobé rezervy* na prémie za 10 504 € a súvisiace zdravotné a sociálne poistenie vo výške 3 803 € a *dlhodobé nedaňové rezervy* na odchodné a súvisiace sociálne náklady spolu za 17 890 €.

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:	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 nevyfakturované dodávky					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. roka	1 371	4 805	1 371		4 805
Rezerva soc. náklady na dovolenku min. roka	483	1 740	483		1 740
Rezerva na prémie	13 318	11 378	13 318		11 378
Nedaňová rezerva sociálne náklady na prémie	4 688	4 119	4 688		4 119

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	571 409	529 679
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	571 409	529 679
Krátkodobé záväzky spolu	3 934 507	3 339 978
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 917 500	3 154 248
Záväzky po lehote splatnosti	17 007	185 730

Dlhodobé záväzky vzrástli oproti minulému obdobiu o 41 730 €, a z toho zvýšenie je u položky nárastu odloženého daňového záväzku o 28 040 € a záväzkov sociálneho fondu o 13 690 €. *Krátkodobé záväzky* narástli o 362 326 €. Záväzky voči zamestnancom za 447 553 € a zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia za 362 326 €, predstavujú zúčtovanie vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov. *Daňové záväzky* vo výške 453 522 €, tvoria záväzky voči Daňovému úradu a to z dane z príjmov zo závislej činnosti za 105 656 €, dane z príjmov právnických osôb za 42 374 €, záväzkov z DPH za 124 099 € a ostatné dane a poplatky spolu za 181 392 €, v tom sú rozhodujúce poplatky Povodiu Váhu za podzemnú vodu.

Iné záväzky sú vo výške 311 029 € tvoria záväzky z finančného prenájmu od leasingovej spoločnosti za autá celkom za 309 134 € a záväzky voči zamestnancom vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov, ktoré predstavujú 1 895 €.

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	40 846	20 146
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 532	30 455
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	60 000	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	16 266	15 228
Tvorba sociálneho fondu spolu	108 798	95 683
Čerpanie sociálneho fondu	95 108	74 983
Konečný zostatok sociálneho fondu	54 536	40 846

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“ a „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“.

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			1 834 348
ČSOB a. s.			30.11.2035			1 265 782
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:	6 415	2 812
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	45 493 394	48 038 872
- Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 1“	9 649 376	10 417 382
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Dolná Orava“	13 130 936	13 637 804
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 2“	22 060 005	23 299 675
-Prijaté dotácie na Accentis Námestovo (Luthor park)	1 780	9 400
-Prijaté dotácie IROP Breza	163 676	169 772
-Výnosy budúcich období	26	0
-Prijaté dotácie na investíciu IROP Dlhá	487 595	504 839

Zostatok na účte 383 - Výdavky budúcich období vo výške 6 415 €, tvoria náklady na auditorské služby za 3 100 € a na právne služby za 3 315 €.

Zostatok na účte 384 - Výnosy budúcich období vo výške 45 493 394 € pozostáva:

- z prijatých dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku na investičné akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, 1 a 2etapa“, „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“ u Accentis Námestovo, IROP Breza a IROP Dlhá .

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	11 231 084	10 649 540
z toho: Tržby za vlastné výrobky	3 914 120	3 696 519
Tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb	7 316 964	6 953 021
Účet 602 : Tržby z predaja služieb	292 348	314 567

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 3 914 121 € a tržbami za odvádzanie, čistenie odpadových vôd za 6 350 304 € a tržby z predaja ostatných služieb sú nasledovné:

- tržby za vodovodné, kanalizačné prípojky za 111 499 €,
- tržby za ostatnú stavebno-montážnu činnosť pre cudzích za 355 991 €,
- dopravné výkony 302 739 €,
- tržby za ostatné výrobné činnosti, čistenie žump za 152 694 €,
- tržby za malé vodné elektrárne 141 108 €,
- tržby za ostatné nevýrobné činnosti 20 833 €,
- tržby za výkony laboratórií 44 752 €,
- tržby za refakturovanú elektrickú energiu za 25 375 €
- tržby za rekreačné zariadenia za 16 933 €, za prenájom nebytových priestorov za 33 439 € a tržby za projektovú dokumentáciu za 46 208 € a za previerky VVZ za 3 653 €, korelátor za 4 799 €.

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 833 796 €, 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 2 558 322 € a z nich najväčšími položkami sú výnosy z odpisov dotácií na investičné akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 1 a 2, „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“, IROP Breza, IROP Dlhá a Accentis Námestovo. Mesačne sa rozpúšťajú do výnosov vo výške mesačných odpisov. Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu predstavujú spolu hodnotu 22 178 €.

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 11 523 432 €.

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	11 231 084	10 649 540
Tržby z predaja služieb	292 348	314 567
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 523 432	10 964 107

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:	833 796	819 423
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	833 796	819 423
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	2 558 322	2 639 508
Dotácie z fondov EU, ŠR, na energie zo ŠR	2 546 375	2 627 011
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	11 947	12 497
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	22 178	27 597
Finančné výnosy a z toho:	1 374	46
Kurzové zisky	3	0
Výnosové úroky	1 371	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:	1 658 315	1 748 772
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 875	3 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 875	3 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 654 440	1 745 672
-opravy a udržiavanie	613 484	816 796
-ostatné služby	996 278	881 142
-cestovné	39 525	40 521
-reprezentačné	5 153	7 213
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 863 555	12 440 798
Osobné náklady	5 658 885	5 256 115
Spotreba materiálu a energie	2 390 674	2 463 229
Odpisy	4 441 190	4 441 633
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	75 258	51 128
Dane a poplatky	293 856	227 869
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	737	624
Zostatková hodnota predaného HIM	2 955	200
Finančné náklady, z toho:	83 280	74 276
Ostatné náklady na finančnú činnosť	46 463	41 557
Nákladové úroky	36 701	32 636
Kurzové straty	116	83

Z porovnania položiek nákladov vyplýva, že najväčšími položkami nákladov OVS, a. s. v roku 2025 sú osobné náklady, odpisy, spotreba materiálu a energií.

Osobné náklady v celkovej hodnote 5 658 885 € predstavujú 38%-ný podiel na celkových nákladoch spoločnosti a tvoria ich mzdové náklady vo výške 3 785 790 €, náklady na sociálne poistenie za 1 598 933 €, sociálne náklady za 250 882 € a odmeny členom orgánov spoločnosti za 23 280 €. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 4 441 190 predstavujú 30 %-ný podiel z celkových nákladov. Spotreba materiálu a energie v sume 2 390 674 € predstavuje 16%-ný podiel na celkových nákladoch a zahŕňa spotrebu materiálu vo výške 1 533 560 € a spotrebu energií za 857 115 €. Služby za rok 2025 predstavovali hodnotu 1 658 315 €, t. z. 11% z celkových nákladov, z toho najväčšími položkami sú náklady za ostatné služby spolu za 1 000 154 € a náklady na opravy za 613 484 €. Z finančných nákladov v sume 83 280 € sú najvýznamnejšie ostatné náklady na finančnú činnosť - výdavky za vedenie účtov za 46 463 € a nákladové úroky za 36 701 €.

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 3 875 €.

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:	3 875	3 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 875	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 2025 je 28 040 €. *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.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

DAŇ Z PRÍJMOV SPLATNÁ K 31.12.2025 v € (z daňového priznania)

+Hospodársky výsledok pred zdanením	333 952,41 €
+Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia (riadok 200 daňového priznania)	976 627,53 €
- Položky znižujúce výsledok hospodárenia (riadok 300 daňového priznania)	1 012 284,68 €
Základ dane (riadok 301 daňového priznania)	298 295,26 €
Daň z príjmov 24 %	71 590,86 €
Úhm zaplatených preddavkov na daň z príjmu	29 216,52 €
Daň z príjmov splatná - daňový nedoplatok	42 374,34 €

Základ dane (riadok 301 daňového priznania) je 298 295,26 € a zo základu dane vypočítaná 24 % daň vo výške 71 590,86 €. Daň upravená o preddavky zaplatené za zdaňovacie obdobie, v hodnote 29 216,52 € a nedoplatok dane z príjmov je 42 374,34 €.

Výpočet základu dane z príjmov k 31.12.2025:

Súčet výnosov z hospodárskej a z finančnej činnosti za účtovné obdobie roka 2025 bol v hodnote 14 939 102,43 €, súčet nákladov na hospodársku a finančnú činnosť bol 14 605 150,02 € a hospodársky výsledok OVS a. s. pred zdanením (riadok 100 daňového priznania) predstavuje hodnotu 333 952,41 €

POLOŽKY ZVYŠUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Pripočítateľné položky - položky zvyšujúce výsledok hospodárenia, daňovo neuznané náklady (riadok 200 DP) v hodnote 976 627,53 € tvoria:

- Výdavky (náklady) ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a alebo boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona okrem súm uvedených na r.140,150 a 180 (riadok 130 DP) spolu za 109 808,70 € a v tom sú:

- výdavky na reprezentáciu za 5 152,71 €,
- tvorba nedaňových rezerv spolu za 32 197,23 €, v tom tvorba rezervy na prémie a súvisiacich nákladov na soc. zabezpečenie za 14 307 € a tvorba nedaňovej dlhodobej rezervy na odchodné s nákladmi na soc. zabezpečenie za 17 890,23 €,
- výdavky neuznané za daňové výdavky podľa §19 ods.2 písm.t (na súkromné účely) spolu za 1 876,11 €, ktoré sú tvorené nákladmi na nedaňovú spotrebu materiálu, služieb
- ostatné nedaňové náklady na rôznych účtoch spolu za 70 582,65 €, tvoria ostatné pokuty sankčné za 10 301,80 €, nedaňová spotreba materiálu za 2 994,73 €, nedaňové cestovné náklady za 36 000 €, prevádzkové nedaňové náklady spolu za 4 676,62 €, nedaňové dane a poplatky za 1 804,28 € a nedaňový odpis pohľadávok z rozhodnutia generálneho riaditeľa za 31,38 € a nedaňové služby za 14 773,84 €.

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaň. obdobia za 13 086,95 € (riadok 140 DP) a v tom sú: nezaplatené faktúry za auditorské a právnické a ekonomické služby za 12 319 € a za nezaplatené faktúry za nájomné spolu za 767,95 €

- Ostatné položky zvyšujúce r. 100 neuvedené v r.110 až 170 za 853 731,88 € (riadok 180 DP), sú tvorené:

- rozdielom 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 853 731,88 €.

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Odpočítateľné položky – položky znižujúce výsledok hospodárenia (riadok 300 DP) v hodnote 1 012 284,68 €, tvoria:

- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (riadok 250 DP) vo výške 970 565,71 €

- Sumy podľa §17 ods. 19, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou sumy na r.100 (riadok 270) – spolu za 12 440,12€ a z toho sú to faktúry ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období za auditorské a právnické služby za 9 639,88 €, zaplatené nájomné za 2 800,24 €

- Ostatné položky znižujúce r.100, neuvedené v r.210 až 280 (riadok 290 DP) za 29 278,85 €, v tom sú:

- suma zúčtovaných nedaňových rezerv na prémie a náklady na soc. zabezpečenie súvisiace s prémiami spolu za 15 497 €
- použitie zúčtovaných nedaňových dlhodobých rezerv na odchodné a soc. a zdrav. odvody s tým súvisiace za 13 781,85 €

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:		333 952,41	X		186 835,25	X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady		976 627,53			906 702,42	
Výnosy nepodliehajúce dani		1 012 284,68			954 411,49	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		298 295,26			139 126,18	
Položky upravujúce základ dane						
Položky upravujúce základ dane						
Základ dane alebo daňová strata		298 295,26			139 126,18	
Splatná daň z príjmov po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich období		71 590,86	24%		29 216,50	21%
Odložená daň z príjmov		28 040,42	24%		21 013,39	21%
Daň vyplatená zrážkou		412,48			8,85	
Celková daň z príjmov:		100 043,46			50 238,74	

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 33 972 757,54 € 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 31.12.2025 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 pokračuje o nároku na zaplatenie náhrady škody. Vo veci prebieha vypočúvanie svedkov. Bola podaná námietka zaujatosti voči sudcovi o ktorej doposiaľ nie je rozhodnuté.

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

Žaloba voči spoločnosti bola zamietnutá. Rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť 27.9.2025

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 31.12.2025 účelovú finančnú rezervu na základe doporučenia Asociácie vodárenských spoločností ktorej OVS a. s. je členom a ktoré sa uvedeným problémom zaoberá a rieši ho 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) Podmieneny 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: 12 720 €

Spolu: 23 280 €

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	1 979 986	13 660			1 993 646
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 979 986	13 660			1 993 646
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	1 204 366	62 937			1 267 303
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	136 596	97 313			233 909
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	1 967 459	12 527			1 979 986
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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					

VLASTNÉ IMANIE

Zmena na účtoch vlastného imania k 31.12.2024 nastala v náraste v zákonnom rezervnom fonde, ostatných fondoch zo zisku podľa rozhodnutia valného zhromaždenia OVS a. s., zo dňa 6.5.2025 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:	21 263 888
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	173 910
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	21 437 798
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	13 660
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):	62 937
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	97 313
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:	21 177 293
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 (úcte 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):	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):	

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 (+/-)	333 952,41	186 835,25
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>	1 576 553,45	1 773 520,07
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 441 189,96	4 441 633,33
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 (+/-)	8 986,84	-33 555,06
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	736,56	623,45
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 892 119,38	-2 642 557,61
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	36 700,67	32 636,67
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 370,52	-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 (+/-)	-19 153,35	-27 396,71
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 (+/-)	1 582,67	2 182,41
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>	325 436,08	183 282,34
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	15 985,64	-129 343,91
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	353 518,17	400 397,84
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-44 067,73	-87 771,59
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	2 235 941,94	2 143 637,66
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 370,52	46,41
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-36 700,67	-32 636,67
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.)	2 200 611,79	2 111 047,40
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-29 642,96	-36 895,51
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.)	2 170 968,83	2 074 151,89
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-91 765,11	-58 868,18
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 607 716,79	-1 655 127,18
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 (+)	22 083,26	27 596,66
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-1 677 398,64	-1 686 398,70
	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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-505 848,00	-505 848,00
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 (+)	27 777,16	31 436,84
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 (-)	-533 625,16	-537 284,84
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	-505 848,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-12 277,81	-118 094,81

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 116 744,16	1 234 838,97
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 104 466,35	1 116 744,16
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 (+/-)	1 104 466,35	1 116 744,16

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