

POZNÁMKY k 31.12.2016**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
- protikoročná 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	156,1	157,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	157	158
počet vedúcich zamestnancov	20	20

Predstavenstvo tvoria 6 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 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná jednotka podľa §17 ods.6 zákona č.431/20012 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2016 – 31.12.2016.

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 k 31.12.2015, dňa 10.05.2016.

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. Milan Ďaďo - člen

Ing. Katarína Mäsiarová - 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 spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti, menám a funkciám v predstavenstve podpisujúci pripoja svoj vlastnoručný podpis.

Dozorná rada:

Ing. Ján Kadera - predseda dozornej rady

Ing. Vladimír Šiška – člen

Mgr. Roman Matejov – člen

Milan Pavlovčík - člen

Ing. Ján Kamas - člen

Bc. František Poleta – člen

Ing. Ján Rončák – člen

Ing. Ivan Šaško – člen

Ing. Juraj Bernáček – člen

Pavol Bugel - člen

Bc. Dušan Krnáč - člen

Ing. Ľubomír Vorčák – člen

Ing. Ľubomír Paluga – 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 1.1.2016 do 31.12.2016.

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 nehmotný 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 2016 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 a štátneho rozpočtu 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 obstaranú spolufinancovaním z fondov EU, ŠR a OVS, a.s. „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 1“ a „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 2“, čo súvisí s postupným rozpúšťaním prijatých dotácií z fondov EU a ŠR cez účet časového rozlíšenia pasív, rozpúšťa sa 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		399 718	207 937					607 655
Prírastky		11 150						11 150
Úbytky		3 337						3 337
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		407 531	207 937					615 468
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-372 202	-207 937					-580 139
Prírastky		16 930						16 930
Úbytky		3 337						3 337
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-385 795	-207 937					-593 732
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 516						27 516
Stav na konci účtovného obdobia		21 736						21 736

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		418 649	207 937					626 586
Prírastky								
Úbytky		18 931						18 931
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		399 718	207 937					607 655
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-369 252	-207 937					-577 189
Prírastky		21 881						21 881
Úbytky		18 931						18 931
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-372 202	-207 937					-580 139
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 397						49 397
Stav na konci účtovného obdobia		27 516						27 516

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	631 262	64 435 760	12 185 503				34 797 750		112 050 275
Prírastky	677	38 262 250	1 582 610				6 262 567		46 108 104
Úbytky	15 061		147 541				39 845 537		40 008 139
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	616 878	102 698 010	13 620 572				1 214 780		118 150 240
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-30 510 335	7 284 145						-37 794 480
Prírastky		2 030 916	928 298						2 959 210
Úbytky			147 540						147 540
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-32 541 247	-8 064 903						-40 606 150
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	631 262	33 925 425	4 901 358				34 797 750		74 255 795
Stav na konci účtovného obdobia	616 878	70 156 763	5 555 669				1 214 780		77 544 090

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	618 606	58 695 305	10 127 132				19 019 525		88 460 568
Prírastky	12 656	5 740 455	2 095 172				23 626 508		31 474 791
Úbytky			36 801				7 848 283		7 885 084
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	631 262	64 435 760	12 185 503				34 797 750		112 050 275
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-28 734 160	-6 523 766						-35 257 926
Prírastky		1 776 175	797 180						2 573 355
Úbytky			36 801						36 801
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-30 510 335	-7 284 145						-37 794 480
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	618 606	29 961 145	3 603 366				19 019 525		53 202 642
Stav na konci účtovného obdobia	631 262	33 925 425	4 901 358				34 797 750		74 255 795

Dlhodobý hmotný majetok

Počiatočný stav na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku bol 34 797 750 €. V priebehu roka spoločnosť obstarala hmotné investície za 6 262 566 € a zaradila z nedokončených investícií do používania investície za 39 845 537 €. Konečný stav účtu obstarania hmotných investícií 2016 je 1 214 780 €.

Obstaraný dlhodobý hmotný majetok spoločnosti tvoria nedokončené investície spolufinancované z prostriedkov EU, ŠR a OVS a.s., investície obstarané dodávateľsky a investície zabezpečené aktiváciou prác vykonávaných vo vlastnej rézii: Najväčšou investičnou akciou obstaranou spolufinancovaním z fondov EU, ŠR formou nenávratného finančného príspevku a z prostriedkov OVS, a. s., bola investičná akcia „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu 2 etapa“.

Investície obstarané aktiváciou vo vlastnej rézii tvorili hodnotu 499 569 € a ostatné investície boli obstarané dodávateľsky.

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

Bez náplne.

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

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

Spoločnosť eviduje zmluvy na nižšie uvedené typy poistenia:

- Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou V a K – poistenie podnikateľov
- Poistenie budov, hál a stavieb zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 2
- Poistenie stavby Orava 2
- 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	Poistné k 31.12.2016 v €	Platnosť zmluvy od – do
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou V a K –	91	
Poistenie budov, chát	607	
Poistenie motor. voz. zákonné	5 392	
Poistenie motor. voz. havarijné	5 522	
Poistenie iného majetku	274	
Poistenie stavby Orava 2	3 062	
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu vedením spol.	4 819	

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) Obstarávací 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:

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	18 261	4 658		4 290	18 629
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	18 261	4 658		4 290	18 629

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam spoločnosť vychádzala z predpokladaných rizík týkajúcich sa vymáhania úhrad pohľadávok zistených pri inventarizácii k 31.12.2016 a na základe vyhodnotenia akciová spoločnosť tvorila opravné položky celkovo za 4 658 €

Na pohľadávky podľa uplynulej doby splatnosti a.s. tvorila zákonné opravné položky za 3 053 € a na pohľadávky v konkurze a reštrukturalizácii tvorila opravne položky za 1 605 €.

Zostatok opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016 v celkovej sume 18 269 € tvoria:

- opravné položky zákonné na pohľadávky v konkurze a v reštrukturalizačnom konaní za 5 962 €,
- opravné položky na rizikové pohľadávky nedaňové za 267 €,
- opravné položky zákonné tvorené na časť pohľadávok podľa uplynulej doby splatnosti za 12 400 €.

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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	156 975	255 634	412 609
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		1 595	1 595
Iné pohľadávky		45	45
Krátkodobé pohľadávky spolu	156 975	257 274	414 249

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

Oravská vodárenská spoločnosť, a. s. uzatvorila v roku 2016 zmluvu s VÚB a. s., o termínovanom úvere vo výške 6 500 000 €, zabezpečenú záložným právom na pohľadávky s konečnou dobou splatnosti úveru 30.6.2023

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

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

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	18 630	9 146
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 611 135	1 586 702
Vkladové účty v banke, v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 629 765	1 595 848

Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2016 vo výške 1 629 765 €, tvorí peňažná hotovosť v pokladni a zostatky na bankových účtoch vo V U B a. s. a Tatra banke.

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:

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota preverených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 3. 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,
 4. 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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 033	18 256
-poistenie automobilov (zákonné a havarijné)	6 329	11 215
-ostatné náklady budúcich období	5 704	7 041
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 172 112	976 949
-za nevyfakturované dodávky vodného a stočného	1 172 112	976 949
SPOLU:	1 184 145	995 205

Položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

OVS, a. s. účtovala na účtoch účtovnej skupiny 38 - Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období, čo vyplýva zo zásady účtovania nákladov a výnosov do toho účtovného obdobia s ktorým vecne a časovo súvisia. Na účte 385 - časové rozlíšenie príjmov budúcich období sú účtované nevyfakturované dodávky vodného a stočného, ktoré vecne a časovo patria do roku 2016 a budú vyfakturované v priebehu roka 2017. Zostatok na účte náklady budúcich období za 12 033 €, tvoria náklady na zákonné a havarijné poistné áut za 6 329 € a ostatné náklady budúcich období spolu za 5 704 € tvoria náklady na komerčné poistenie za 2 162 € a náklady podpora Oracle za 1 552 € ostatné náklady za 1 990 €.

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

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 PASÍV 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 31.12.2016 :

Text	Hodnota k 31.12.2016
Základné imanie	17 941 812
Počet akcií	692 968 ks
Menovitá hodnota akcie	25,891257 €
Vlastné imanie	20 651 875 €
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	87 %

Základné imanie a ostatné kapitálové fondy sa oproti predchádzajúcemu obdobiu nezmenili.

Rozhodnutím Valného zhromaždenia OVS, a. s. zo dňa 10.5.2016 o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015, boli navýšené *zákonný rezervný fond a ostatné fondy zo zisku*.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: žiadna

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom 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	43 468
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 347
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	29 121
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	43 468

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:	42 741	8 824	8 402		43 163
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	42 741	8 824	8 402		43 163
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 008	14 069	12 008		14 069
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. r.	561	959	561		959
Rezerva soc. náklady na nevyčerpanú DR min .r.	198	303	198		303
Rezerva na prémie	8 321	9 472	8 321		9 472
Rezerva sociálne náklady na prémie	2 928	3 335	2 928		3 335

Na základe výsledku inventarizácie majetku k 31.12.2016 a dodržiavania zásady opatrnosti OVS, a. s. tvorila rezervy. Počiatočný stav krátkodobých rezerv bol 12 008 € a OVS a. s. zúčtovala krátkodobé rezervy vo výške 12 008 € a vytvorila rezervy vo výške 14 069 €.

Počiatočný stav dlhodobých rezerv bol 42 741 €, OVS, a. s. zúčtovala dlhodobé nedaňové rezervy za 8 402 € a vytvorila rezervy za 8 824 €. Konečný stav dlhodobých rezerv je k 31.12.2016 v sume 43 163 €.

Spoločnosť tvorila daňovo uznané a daňovo neuznané rezervy na nasledovné účely:

- *daňovo uznané krátkodobé rezervy* - na nevyčerpanú dovolenku za 959 € a s tým súvisiace povinné zdravotné a soc. poistenie v hodnote 303 €

- *daňovo neuznané krátkodobé rezervy* - na tvorbu rezervy na prémie za 9 472 € a s tým súvisiace povinné zdravotné a soc. poistenie vo výške 3 335 € a na *daňovo neuznané dlhodobé rezervy* na odchodné a s tým súvisiace zdrav. a soc. náklady spolu za 8 824 €.

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:	28 109	25 542	10 910		42 741
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	28 109	25 542	10 910		42 741
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 571	12 008	13 529	42	12 008
Rezerva na nevyfakturované dodávky	300	0	258	42	0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. roka	1 662	561	1 662		561
Rezerva soc. náklady na dovolenku min. roka	523	198	523		198
Rezerva na prémie	8 200	8 321	8 200		8 321

Nedaňová rezerva sociálne náklady na prémie	2 886	2 928	2 886		2 928
---	-------	-------	-------	--	-------

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

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	295 030	273 447
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	295 030	273 447
Krátkodobé záväzky spolu	2 462 923	1 940 978
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 462 923	1 940 978
Záväzky po lehote splatnosti	632 937	62 747

Dlhodobé záväzky vzrástli oproti minulému obdobiu a aj *krátkodobé záväzky* vzrástli v položke záväzky z obchodného styku o 568 577 €. Záväzky voči zamestnancom v hodnote 236 109 € predstavujú zúčtovanie vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov a zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia v hodnote 180 742 €. *Daňové záväzky* vo výške 126 941 € tvoria v hlavnej miere záväzky voči Daňovému úradu a to z dane z príjmov zo závislej činnosti za 56 573 €, záväzky za daň z príjmov splatnú za 54 623 € a záväzky z DPH za 10 967 € a a záväzkov súvisiaci s vrátením dotácie do ŠR a EU za 4 777 €. Iné záväzky vo výške 322 965 € sú tvorené záväzkami zo zábezpeky účastníkov do súťaže podľa zákona o verejnom obstarávaní prác a služieb na investíciu Dolná Orava vo výške 321 000 € (fi .MBM-GROUP, a. s. a Gajdoš-Consulting Engineers)

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	11 081	23 001
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 227	18 543
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	9 613	9 272
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 840	27 815
Čerpanie sociálneho fondu	42 429	39 735
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 492	11 081

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. uzavrela úverové zmluvy súvisiace s financovaním investičnej akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 2 “. spolufinancovanej z fondov Európskej únie, štátneho rozpočtu a OVS a. s.

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						
BÚ VÚB a. s.	EUR				5 588 004	
Bežné bankové úvery						
BU VUB a. s.	EUR				720 982	

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:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	783	1 500
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	51 197 380	44 299 297
- Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 1“	16 895 510	17 820 601
-Prijaté dotácie na investíciu zo ŠR „Novoť“	8 814	10 518
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 2“	34 293 056	26 468 178

Zostatok na účte 383 -Výdavky budúcich období vo výške 783 € tvoria náklady na audit účtovníctva za 750 € a ostatné náklady za 33 €.

Zostatok na účte 384 – Výnosy budúcich období vo výške 51 197 380 € 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 31.12.2016 predstavuje sumu 16 895 510 €,
- 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 31.12.2016 predstavuje sumu 34 293 056 €,
- z dotácie na Novoť - rozšírenie vodovodu, ktorá sa postupne rozpúšťa do výnosov mesačne podľa výšky odpisov a zostatok k 31.12.2016 predstavuje 8 814 €.

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:

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:

31. Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenájom 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	6 858 922	6 518 833
z toho: Tržby za vlastné výrobky (vodné)	3 619 894	3 411 510
Tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb	3 239 028	3 107 323
Účet 602 : Tržby z predaja služieb	1 116 658	142 712

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 a služieb za 6 858 922 € sú tvorené tržbami za výrobu a rozvod pitnej vody za 3 619 894 € a tržbami za odvádzanie a čistenie odpadových vôd za 2 926 828 € a ostatnými tržbami z predaja služieb, ktorých členenie je nasledovné:

- tržby za vodovodné, kanalizačné prípojky za 43 351 € a ostatnú stavebno-montážnu činnosť pre cudzích za 96 329 €
- dopravné výkony 67 984 €,
- tržby za ostatné výrobné činnosti 84 554 €,
- tržby za malé vodné elektrárne 222 182 €,
- tržby za ostatné nevýrobné činnosti 860 370 €,
- tržby za výkony laboratórií 19 983 €,
- tržby za rekreačné zariadenia za 3 947 €, za prenájom bytového a nebytového hospodárstva za 27 061 € a tržby za projektovú dokumentáciu, práce korelátorom spolu za 3 097 €.

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 499 569 €, tvorí aktivácia prác vo vlastnej réžii na investičných akciách, kde práce sú zabezpečované vo vlastnej réžii, vlastnými pracovníkmi.

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hodnotu 1 426 026 € a z nich najväčšou položkou sú výnosy z odpisov dotácií na investičné akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 1 a etapa 2“ spolu vo výške 1 420 415 €, mesačne rozpúšťané do výnosov vo výške mesačných odpisov.

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku predstavujú spolu hodnotu 21 054 € a z toho z predaja majetku za 17 264 € a z predaja materiálu - šrotu za 3 790 €.

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.

Finančné výnosy spolu za 95 € tvoria výnosové úroky za 37 €, ostatné finančné výnosy za 54 € a kurzové zisky za 4 €.

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:

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	6 858 922	6 518 833
Tržby z predaja služieb	1 116 658	142 712
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 975 580	6 661 545

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:	499 569	611 094
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	499 569	611 094
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	1 426 026	1 102 204
Dotácie z fondov EÚ, ŠR	1 420 415	1 034 692
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 611	67 512
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21 054	14 890
Finančné výnosy a z toho:	95	1 061
Kurzové zisky	4	600
Výnosové úroky	37	401
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	54	60

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 644 271	899 450
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 000	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 641 271	896 450
-opravy a udržiavanie	423 106	482 331
-ostatné služby	1 173 267	371 473
-cestovné	37 535	38 814
-reprezentačné	7 363	3 832
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 987 022	7 403 407
Osobné náklady	3 240 845	3 144 592
Spotreba materiálu a energie	1 528 337	1 427 541
Odpisy	2 976 141	2 595 236
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	37 548	38 581
Dane a poplatky	188 723	192 187
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	367	5 270
Zostatková hodnota predaného HIM	15 061	0
Finančné náklady, z toho:	20 009	19 069
Predané cenné papiere a podiely	0	1 129
Ostatné náklady na finančnú činnosť	20 001	17 865
Nákladové úroky	4	4
Kurzové straty	4	71

Z porovnania položiek nákladov vyplýva, že najväčšími položkami nákladov sú osobné náklady, odpisy, služby a spotreba materiálu a energie.

Osobné náklady v celkovej hodnote 3 240 845 € predstavujú 33 % - ný podiel na celkových nákladoch a tvoria ich mzdové náklady vo výške 2 195 361 €, náklady na sociálne poistenie za 880 232 € a zákonné sociálne náklady za 127 956 €, odmeny členom orgánov spoločnosti za 37 296 €. Spotreba materiálu a energie v sume 1 528 337 € predstavuje 16 % - ný podiel na celkových nákladoch spoločnosti, zahŕňa spotrebu materiálu vo výške 1 091 877 €, spotrebu energie za 436 460 €. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 2 976 141 predstavujú 31 %- ný podiel z celkových nákladov spoločnosti. Služby za rok 2016 predstavovali hodnotu 1 644 271 €, z toho náklady na audítorskú činnosť, za overenie účtovnej závierky sú 3 000 €. Z finančných nákladov v sume 20 009 € sú najvýznamnejšie ostatné náklady na finančnú činnosť za 20 001 €, čo sú výdavky za vedenie bankových účtov.

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

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:	3 000	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
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 OVS a.s. za rok 2016, sa skladá z *odloženého daňového záväzku v sume 132 244 €*, ktorý pozostáva z vypočítanej odloženej dane z dočasného rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi podľa zákona o dani z príjmov. *Odloženú daňovú pohľadávku vo výške 107 072 €*, tvorí odložená daň 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 31.12.2015 v € (z daňového priznania)

+Hospodársky výsledok pred zdanením + 271 021,59 €

+Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia
(riadok 200 daňového priznania) + 641 615,84 €

- Položky znižujúce výsledok hospodárenia
(riadok 300 daňového priznania) - 651 260,49 €

Základ dane alebo daňová strata
(riadok 301 daňového priznania) + 261 376,94 €

22 % sadzba pre Daň z príjmov + 57 502,92 €

započítanie daňovej licencie z roku 2015 -2 880,00 €

Daň z príjmov na úhradu za rok 2016 54 622,92 €

Za účtovné obdobie roku 2016, Oravská vodárenská spoločnosť, a. s. zaznamenala základ dane+ 261 376,94 € a daňou z príjmov je podľa daňového priznania daň vo výške 54 622,92 €.

Výpočet základu dane z príjmov k 31.12.2016:

Hospodársky výsledok a. s. pred zdanením (riadok 100 daňového priznania) v hodnote + 271 021,59 €

POLOŽKY ZVYŠUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Pripočítateľné položky - daňovo neuznané náklady (riadok 200 DP) v hodnote 641 615,84 € tvoria:

- Sumy podľa §17 ods.19 (riadok 120 DP) – prijaté kompenzačné platby za 17,00 €

- Daňovo neuznané náklady za 129 525,13 € (riadok 130 DP) a v tom sú:

- výdavky na reprezentačné za 7 363 €,
- poskytnuté dary 88,06 €
- tvorba nedaňových rezerv spolu za 21 630,49 €, z toho tvorba rezervy na prémie za 9 472 €, na náklady na soc. zabezpečenie s tým súvisiacich 3 335 € a tvorba nedaňovej dlhodobej rezervy na odchodné, spolu s nákladmi na soc. zabezpečenie za 8 823,49 €
- ostatné nedaňové náklady na rôznych účtoch za 95 498,65 €, ktoré tvoria pokuty, penále za 3 170,22 €, nedaňová spotreba materiálu za 1 195,47 €, prevádzkové nedaňové náklady ako straty na úrode, poškodenie porastov vyvolané pri investičnej činnosti na akcii „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 2“ spolu za 13 367,66 €, nedaňová spotreba materiálu za 1 195,47 € a zľavy z ceny pre zamestnancov za 1 502,27 €, nedaňové služby za 3 537,11 €, nedaňový odpis pohľadávky za 1 033,54 € a strata z hospodárenia rekreačných zariadenia za 71 692,38 €,
- výdavky neuznané za daň. výdavky podľa §19 ods.23 písm.t) zákona – materiál, služby a opravy používané na súkromné účely spolu za 4 944,91 €

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaň. obdobia za 1 634,95 € (riadok 140 DP)

a v tom sú: nezaplatené faktúry za auditorskú činnosť za 750 € a nezaplatené faktúry za nájomné za 884,95 €

- Ostatné položky zvyšujúce r. 100 neuvedené v r.110 až 170 za 510 438,76 € (riadok 180 DP), v tom sú:

- 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“ za 509 867,11 €.

záväzky neuhradené do lehoty podľa zákona o dani z príjmov za 571,65 €

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Odpočítateľné položky – výnosy nepodliehajúce dani (riadok 300 DP) v hodnote 651 260,49 €, tvoria:

- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a zákona (riadok 240 DP) za 37,29 € jedná sa bankové úroky z bankových účtov.

- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (riadok 250 DP) vo výške 629 734,60 €

- Ostatné položky znižujúce r.100, neuvedené v r.210 až 280 (riadok 290 DP) za 19 870,60 €, v tom sú:

- rozdiel príjmov a výdavkov zo zúčtovania poskytnutých dotácií zo ŠR SR v nadväznosti na odpisy akcie „Novot“ za 40 €
- suma zúčtovaných nedaňových rezerv na prémie za 8 321 € a nedaňových rezerv na náklady soc. zabezpečenie súvisiace s prémiami spolu za 2 928 €.
- použitie zúčtovaných nedaňových dlhodobých rezerv na odchodné a soc. a zdrav. odvody s tým súvisiace za 8 401,60 €
- úhradu záväzkov po lehote splatnosti za 180 €

Základ dane	+261 376,94 €
22 % daň z príjmov pred započítaním daňovej licencie	57 502,92 €
započítanie daňovej licencie z roku 2015	-2 880,00 €
Daň z príjmov na úhradu za rok 2016	54 622,92 €

f,g) 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:	271 021,59		X	68 867,77	X	X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	+ 641 615,84			+570 968,21		
Výnosy nepodliehajúce dani	-651 260,49			- 656 404,20		
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	+ 261 376,94			-16 568,22		
Položky upravujúce základ dane				+ 1 493,00		
Položky upravujúce základ dane				+ 381,74		
Základ dane alebo daňová strata	+261 376,94			-14 693,48		
Splatná daň z príjmov po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich období		54 622,92	22%	x	2 880,00	22%
Odložená daň z príjmov		25 172,17	21%	x	22 444,18	22%
Daň vyplatená z bankových úrokov		10,19			75,91	
Celková daň z príjmov:		79 805,28		x	25 400,09	

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 za 21 374 614 € a o odpísaných pohľadávkach za 12 364 €.

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: Bez náplne.

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) Podmienený 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: 26 640 €

Dozorný orgán: 10 656 €

Iný orgán: 0

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, pôžička) 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:

Žiadne následné udalosti, ktoré by nastali po dni zostavenia účtovnej závierky neboli.

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 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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					

a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 890 676	4 346			1 895 022
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	593 575	29 121			622 696
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43 468	147 749			191 217
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 888 810	1 866			1 890 676
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	576 780	16 795			593 575

Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 661		24 807		43 468
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

VLASTNÉ IMANIE

Zmena na účtoch vlastného imania k 31.12.2016 nastala v zákonom rezervnom fonde, ostatných fondoch zo zisku podľa rozhodnutia valného zhromaždenia OVS a. s., zo dňa 10.5.2016 a zmenil sa hospodársky výsledok oproti predchádzajúcemu obdobiu vid'. nasledujúcu tabuľku za bežné obdobie

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:	20 470 659
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 181 216
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	20 651 875
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	4 346
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427, 472):	29 121
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	147 749
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:	20 427 191
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 43 468
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	20 470 659
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
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):	1 866
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):	16 795
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	24 807
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 (+/-)	271 021,59	68 867,77
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	9 685 180,40	18 630 513,81
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 976 141,04	2 595 236,04

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+/-)	421,89	14 631,86
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	367,14	5 269,73
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 708 425,65	16 026 059,55
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	3,74	3,92
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-37,29	-401,20
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 (+/-)	-2 202,94	-8 723,13
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 (+/-)	2 061,17	-1 562,96
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>	2 597 289,67	-4 658 579,00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 146 596,85	-364 554,54
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	447 300,29	-4 307 338,22
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 392,45	13 313,76
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.)	12 553 491,66	14 040 802,58
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	37,29	401,20
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3,74	-3,92

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	12 553 491,66	14 040 802,58
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-10,19	-15 708,51
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	5 134,94	
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.)	12 558 649,96	14 025 094,07
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-11 150,37	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 262 566,39	-23 626 508,91
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 (+)	17 263,89	8 723,13
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-6 256 452,88	-23 617 785,78
	Peňažné toky z finančnej činnosti		1 128,59
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		1 128,59
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-3 213 774,81	8 173 469,92
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 (+)	58 632 108,69	11 675 486,37

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)	-61 845 883,50	-3 502 016,45
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.)	-3 213 774,81	8 174 598,51
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	3 088 422,27	-1 418 093,20
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 458 657,70	-40 564,50
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 629 764,57	-1 458 657,70
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 629 764,57	-1 458 657,70

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 vyplňa 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