

POZNÁMKY k 31.12.2017**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	156,7	156,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	156	157
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 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná jednotka podľa §17 ods.6 zákona č.431/20012 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2017 – 31.12.2017.

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 31.12.2016, dňa 11.05.2017.

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

PhDr. Ing. Magdalena Zmarzláková - 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 1.1.2017 do 31.12.2017.

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 2017 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 obstarané 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. 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		407 531	207 937					615 468
Prírastky		19 875						19 875
Úbytky		2 227						2 227
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		425 179	207 937					633 116
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-385 795	-207 937					-593 732
Prírastky		16 919						16 919
Úbytky		2 227						2 227
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-400 487	-207 937					-608 424
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 736						21 736
Stav na konci účtovného obdobia		24 692						24 692

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		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

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- telské celky trva- lých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Posky- tnuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	616 878	102 698 010	13 620 572				1 214 780		118 150 240
Prírastky	3 433	610 157	94 692				1 002 141		1 710 423
Úbytky	2 545	9 180	38 195				716 463		766 383
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	617 766	103 298 987	13 677 069				1 500 458		119 094 280
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-32 541 247	-8 064 903						-40 606 150
Prírastky		3 096 899	925 082						4 021 981
Úbytky		9 180	38 195						47 375
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-35 628 966	-8 951 790						-44 580 756
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	616 878	70 156 763	5 555 669				1 214 780		77 544 090
Stav na konci účtovného obdobia	617 766	67 670 021	4 725 279				1 500 458		74 513 524

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	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

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Počiatočný stav na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku bol 1 214 780 €. V priebehu roka spoločnosť obstarala hmotné investície za 1 002 141 € a zaradila z nedokončených investícií do používania investície za 716 463 €. Konečný stav účtu obstarania hmotných investícií 2017 je 1 500 458 €.

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

V priebehu roka 2017 boli investície obstarané aktiváciou vo vlastnej réžii za 699 563 € a ostatné investície boli obstarané dodávateľsky za 302 578 €. Najväčšími investíciami zabezpečovanými OVS, a. s. boli investičná akcia Liesek-Trstená, kanalizačný zberač za 179 571 €, vyvolané investície projektu „Orava, etapa 2“ spolu za 99 513 € a akcia Medzibrodie nad Oravou – kanalizácia a ČOV za 67 176 €.

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 31.12.2017 v €	Platnosť zmluvy od – do
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou V a K –	78	
Poistenie budov, chát	577	
Poistenie motor. voz. zákonné	10 777	
Poistenie motor. voz. havarijné	6 437	
Poistenie stavby Orava 2	10 727	
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu vedením spol.	4 813	

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: 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	18 629	4 809	1 286		22 152
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	18 629	4 809	1 286		22 152

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam spoločnosť vychádzala z predpokladaných rizík týkajúcich sa vymáhania úhrad pohľadávok zistených pri inventarizácii k 31.12.2017. Na základe vyhodnotenia inventúry akciová spoločnosť tvorila opravné položky celkovo za 4 809 €.

Na pohľadávky podľa uplynulej doby splatnosti OVS, a. s. tvorila zákonné opravné položky za 4 480 € a na pohľadávky v konkurze a reštrukturalizácii tvorila opravne položky za 329 €.

Zostatok opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2017 v celkovej sume 22 152 € tvoria:

- opravné položky zákonné na pohľadávky v konkurze a v reštrukturalizačnom konaní za 6 266 €,
- opravné položky na rizikové pohľadávky nedaňové za 267 €,
- opravné položky zákonné tvorené na časť pohľadávok podľa uplynulej doby splatnosti za 15 619 €.

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	386 217	212 992	599 209
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	52 009	0	52 009
Iné pohľadávky	833	0	833
Krátkodobé pohľadávky spolu	439 059	212 992	652 051

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 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.

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	15 673	18 630
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 037 164	1 611 135
Vkladové účty v banke, v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 052 837	1 629 765

Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2017 vo výške 1 052 837 €, 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:	25 601	12 033
-poistenie automobilov (zákonné a havarijné)	18 953	6 329
-ostatné náklady budúcich období	6 648	5 704
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 450 145	1 172 112
-za nevyfakturované dodávky vodného a stočného	1 450 145	1 172 112
SPOLU:	1 475 746	1 184 145

Položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

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. Na účte 385 - časové rozlíšenie príjmov budúcich období sú účtované nevyfakturované dodávky vodného a stočného za 1 450 145 €, ktoré vecne a časovo patria do roku 2017 a budú vyfakturované v priebehu roka 2018. Zostatok na účte náklady budúcich období za 25 601 €, tvoria náklady na zákonné a havarijné poistné áut za 18 953 € a ostatné náklady budúcich období spolu za 6 648 €, ktoré tvoria náklady na komerčné poistenie za 2 163 € a náklady na poplatky a ostatné náklady za 4 485 €.

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 31.12.2017 :

Text	Hodnota k 31.12.2017
Základné imanie	17 941 812
Počet akcií	692 968 ks
Menovitá hodnota akcie	25,891257 €
Vlastné imanie	20 693 207 €
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	86,7 %

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 11.5.2017, ktoré rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2016 a navýšení uvedených fondov.

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	191 217
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	19 122
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	152 095
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	191 217

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:	43 163	6 453	9 427		40 179
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	43 163	6 453	9 437		40 179
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 069	21 775	14 069		21 775
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	7 586	0		7 586
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. r.	959	1 473	959		1 473
Rezerva soc. náklady na nevyčerpanú DR min .r.	303	495	303		495
Rezerva na prémie	9 472	9 039	9 472		9 039
Rezerva sociálne náklady na prémie	3 335	3 182	3 335		3 182

Na základe dodržiavania zásady opatrnosti, tvorila OVS, a. s., podľa výsledku inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2017, tvorila OVS, a. s. rezervy. Počiatočný stav krátkodobých rezerv bol 14 069 € a. s. použila krátkodobé rezervy vo výške 14 069 € a vytvorila k 31.12.2017 rezervy vo výške 21 775 €.

Počiatočný stav dlhodobých rezerv bol 43 163 € a OVS, a. s. použila dlhodobé nedaňové rezervy za 9 427 € a vytvorila rezervy za 6 453 €. Konečný stav dlhodobých rezerv je k 31.12.2017 v sume 40 179 €.

OVS, a. s. tvorila k 31.12.2017 daňovo uznané a daňovo neuuznané rezervy na nasledovné účely:

- *daňovo uznané krátkodobé rezervy* - na nevyčerpanú dovolenku za 1 473 € a s tým súvisiace zdravotné a sociálne poistenie v hodnote 495 €,

- *daňovo neuuznané krátkodobé rezervy* - na tvorbu rezervy na nevyfakturované dodávky elektrickej energie za 7 586 €, tvorbu rezervy na prémie za 9 039 € a s tým súvisiace zdravotné a soc. poistenie vo výške 3 182 € a na

- *daňovo neuuznané dlhodobé rezervy* na odchodné a s tým súvisiace zdravotné a sociálne náklady spolu za 6 453 €.

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:	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. roka	561	959	561		959
Rezerva soc. náklady na dovolenku min. roka	198	303	198		303
Rezerva na prémie	8 321	9 472	8 321		9 472
Nedaňová rezerva sociálne náklady na prémie	2 928	3 335	2 928		3 335

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	348 100	295 030
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	348 100	295 030
Krátkodobé záväzky spolu	2 207 769	2 462 923
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 207 769	2 462 923
Záväzky po lehote splatnosti	49 252	632 937

Dlhodobé záväzky vzrástli oproti minulému obdobiu o 53 070 € a krátkodobé záväzky poklesli o 255 154 €. Záväzky voči zamestnancom v hodnote 264 769 € predstavujú zúčtovanie vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov a zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia v hodnote 218 003 €. Daňové záväzky vo výške 157 174 € tvoria v hlavnej miere záväzky voči Daňovému úradu a to z dane z príjmov zo závislej činnosti za 65 186 €, záväzky za daň z príjmov splatnú za 2 880 €, záväzok z DPH za 83 967 € a ostatné poplatky spolu za 8 021 €. Iné záväzky vo výške 344 133 € sú tvorené v hlavnej miere záväzkami zo zábezpeky účastníkov do súťaže podľa zákona o verejnom obstarávaní prác a služieb na investíciu Dolná Orava.

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	7 492	11 081
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 671	19 227
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	10 335	9 613
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 006	38 840
Čerpanie sociálneho fondu	43 073	42 429
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 425	7 492

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 uzavretú úverovú zmluvu s VÚB, a. s. súvisiacu s financovaním investičnej akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 2 “.

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		30.6.2023		4 927 981	5 588 004
Bežné bankové úvery						
BU VUB a. s.	EUR				720 351	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:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 796	783
Výnosy budúcich období krátkodobé:	9 796	783
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	48 919 780	51 197 380
- Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 1“	15 998 378	16 895 510
-Prijaté dotácie na investíciu zo ŠR „Novot“	7 110	8 814
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 2“	32 914 292	34 293 056

Zostatok na účte 383 - Výdavky budúcich období vo výške 9 796 € tvoria náklady na auditorské a účtovnícke služby za 1 700 €, náklady za stravné lístky za 7 376 € a ostatné náklady za 720 €.

Zostatok na účte 384 - Výnosy budúcich období vo výške 48 919 780 € 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 31.12.2017 zostatok účtu predstavuje sumu 15 998 378 €,
- 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 31.12.2017 zostatok účtu predstavuje sumu 32 914 292 €,
- z dotácie na Novot' - rozšírenie vodovodu, ktorá sa postupne rozpúšťa do výnosov mesačne podľa výšky odpisov a zostatok účtu k 31.12.2017 predstavuje 7 110 €.

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 prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: Bez náplne.

31. Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenájatom 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	7 194 696	6 858 922
z toho: Tržby za vlastné výrobky (vodné)	3 613 631	3 619 894
Tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb	3 581 065	3 239 028
Účet 602 : Tržby z predaja služieb	272 779	1 116 658

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 7 194 696 € sú tvorené tržbami za výrobu a rozvod pitnej vody za 3 613 631 €, tržbami za odvádzanie a čistenie odpadových vôd za 3 207 990 € a ostatnými tržbami z predaja služieb, ktorých členenie je nasledovné:

- tržby za vodovodné, kanalizačné prípojky za 44 684 € a ostatnú stavebno-montážnu činnosť pre cudzích za 82 221 €
- dopravné výkony 63 667 €,
- tržby za ostatné výrobné činnosti 161 201 €,
- tržby za malé vodné elektrárne 208 356 €,
- tržby za ostatné nevýrobné činnosti 18 670 €,
- tržby za výkony laboratórií 21 302 €,
- tržby za rekreačné zariadenia za 16 554 €, za prenájom bytového a nebytového hospodárstva za 25 826 € a tržby za projektovú dokumentáciu, práce korelátorom spolu za 3 373 €.

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 699 563 €, tvorí aktivácia prác vo vlastnej réžii na investičných akciách, kde práce sú zabezpečované vo vlastnej réžii, vlastnými pracovníkmi. Najväčšími investíciami zabezpečovanými OVS, a. s. boli investičná akcia Liesek-Trstená, kanalizačný zberač za 179 571 €, vyvolané investície projektu „Orava, etapa 2“ spolu za 99 513 € a akcia Medzibrodie nad Oravou – kanalizácia a ČOV za 67 176 €.

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hodnotu 2 283 096 € a z nich najväčšou položkou sú výnosy z odpisov dotácií na investičné akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 1 a etapa 2“ a dotácia na akciu Novoť spolu vo výške 2 277 600 €, mesačne rozpúšťané do výnosov vo výške mesačných odpisov.

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku predstavujú spolu hodnotu 862 € a jedná sa o tržby z predaja drobného majetku.

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 42 € tvoria ostatné finančné výnosy.

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	7 194 696	6 858 922
Tržby z predaja služieb	272 779	1 116 658
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 467 475	7 975 580

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:	699 563	499 569
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	699 563	499 569
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	2 283 096	1 426 026
Dotácie z fondov EÚ, ŠR	2 277 600	1 420 415
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 496	5 611
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	862	21 054
Finančné výnosy a z toho:	42	95
Kurzové zisky		4
Výnosové úroky		37
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	42	54

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:	894 885	1 644 271
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 600	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	891 285	1 641 271
-opravy a udržiavanie	432 971	423 106
-ostatné služby	409 240	1 173 267
-cestovné	41 380	37 535
-reprezentačné	7 694	7 363
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 361 057	7 987 022
Osobné náklady	3 522 123	3 240 845
Spotreba materiálu a energie	1 540 295	1 528 337
Odpisy	4 038 900	2 976 141
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	48 897	37 548
Dane a poplatky	207 319	188 723
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	3 523	367
Zostatková hodnota predaného HIM	0	15 061
Finančné náklady, z toho:	85 740	20 009
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	19 393	20 001
Nákladové úroky	66 288	4
Kurzové straty	59	4

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

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 4 038 900 predstavujú 39 %- ný podiel z celkových nákladov spoločnosti. Osobné náklady v celkovej hodnote 3 522 123 € predstavujú 34 % - ný podiel na celkových nákladoch a tvoria ich mzdové náklady vo výške 2 367 998 €, náklady na sociálne poistenie za 976 427 € a zákonné sociálne náklady za 137 378 €, odmeny členom orgánov spoločnosti za 40 320 €. Spotreba materiálu a energie v sume 1 540 295 € predstavuje 15 % - ný podiel na celkových nákladoch spoločnosti, zahŕňa spotrebu materiálu vo výške 1 068 302 €, spotrebu energie za 471 993 €. Služby za rok 2017 predstavovali hodnotu 894 885 €, z toho náklady na audítorskú činnosť sú 3 600 €. Z finančných nákladov v sume 85 740 € sú najvýznamnejšie nákladové úroky za 66 288 € ostatné náklady na finančnú činnosť za 19 393 €, čo sú náklady 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:	3 600	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	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 2017, sa skladá z *odloženého daňového záväzku* v sume 250 813,76 €, 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 205 676,94 €, tvorí odložená daň z rozdielu príjmov a výdavkov zo zúčtovania poskytnutých dotácií z EU a SR, 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 “. Celková odložená daň z príjmov je 45 136,82 €.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

DAŇ Z PRÍJMOV SPLATNÁ K 31.12.2017 v € (z daňového priznania)

+Hospodársky výsledok pred zdanením + 109 355,57 €

+Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia
(riadok 200 daňového priznania) + 1 072 678,81 €

- Položky znižujúce výsledok hospodárenia
(riadok 300 daňového priznania) - 1 219 825,82 €

Základ dane alebo daňová strata
(riadok 301 daňového priznania) **- 37 791,44 €**

Daňová licencia 2 880,00 €

Celková daň alebo daňová licencia za rok 2017 2 880,00 €

Daň z príjmov z daňového priznania za účtovné obdobie roku 2017, Oravská vodárenská spoločnosť, a. s. zaznamenala daňovú stratu -37 791,44 € a daňou z príjmov je podľa daňového priznania daň vo výške daňovej licencie 2 880,00 €.

Výpočet základu dane z príjmov k 31.12.2017:

Hospodársky výsledok a. s. pred zdanením (riadok 100 daňového priznania) v hodnote 109 355,57 €

POLOŽKY ZVYŠUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Pripočítateľné položky - daňovo neuznané náklady (riadok 200 DP) v hodnote 1 072 678,81 € tvoria:

- Výdavky (náklady) ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21 alebo boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona spolu za 89 535,03 € (riadok 130 DP) a v tom sú:

- výdavky na reprezentačné za 7 693,52 €,
- manká a škody za 3 841,27 €,
- poskytnuté dary 88,06 €,
- tvorba nedaňových rezerv spolu za 26 260,45 €, z toho tvorba rezervy na nevyfakturované dodávky za 7 586,14 €, tvorba rezervy na prémie za 9 039 €, na náklady na soc. zabezpečenie s tým súvisiacich 3 182 € a tvorba nedaňovej dlhodobej rezervy na odchodné, spolu s nákladmi na soc. zabezpečenie za 6 453,31 €,
- výdavky neuznané za daňové výdavky podľa §19 ods.2 písm.(t (na súkromné účely) spolu za 7 134,34 € a z toho nedaňová spotreba za 4 008,70 € a nedaňové služby za 3 125,64 €,
- ostatné nedaňové náklady na rôznych účtoch 44 517,39 €, ktoré tvoria pokuty, penále za 43,30 €, nedaňová spotreba materiálu za 606,51 €, prevádzkové nedaňové náklady spolu za 7 354,31 €, nedaňové služby za 1 252,06 € a zľavy z ceny pre zamestnancov za 1 182,11 €, nedaňový odpis pohľadávok za 5 150,74 € a strata z hospodárenia rekreačných zariadenia za 28 928,36 €.

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaň. obdobia za 2 425,78 € (riadok 140 DP) a v tom sú: nezaplatené faktúry za audítorské a účtovnícke služby za 1 700 € a za nezaplatené nájomné za 725,78 €

- Ostatné položky zvyšujúce r. 100 neuvedené v r.110 až 170 za 981 193,92 € (riadok 180 DP), v tom sú:

- záväzky neuhradené do lehoty podľa zákona o dani z príjmov za 1 304,00 €
- 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 979 414 €.

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Odpočítateľné položky – výnosy nepodliehajúce dani (riadok 300 DP) v hodnote 1 219 825,82 €, tvoria:

- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa §17 ods.3 písm. a) zákona (riadok 240 DP) - jedná sa o kompenzačné príjmy od SSE a. s. za 35 €

- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (riadok 250 DP) vo výške 1 194 351,23 €

- Sumy podľa §17 ods. 19, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou sumy na r.100 (riadok 270) – sú to faktúry ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období spolu za 1 634,95 € a z toho za audítorské práce 750 € a za nájomné za 884,95 €

- Ostatné položky znižujúce r.100, neuvedené v r.210 až 280 (riadok 290 DP) za 23 804,64 €, 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 9 472 € a nedaňových rezerv na náklady soc. zabezpečenie súvisiace s prémiami spolu za 3 335 €.
- použitie zúčtovaných nedaňových dlhodobých rezerv na odchodné a soc. a zdrav. odvody s tým súvisiace za 9 437,476 €
- odpis pohľadávok do výšky daňovo uznanej tvorby opravnej položky spolu za 1 049,52 €
- úhradu záväzkov po lehote splatnosti za 470,65 €

Daňová strata - 37 791,44 €

daňová licencia 2 880, 00 €

Daň z príjmov alebo daňová licencia za rok 2017

2 880,00 €

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:	109 355,57		X	271 021,59		X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	+1 072 678,81			+ 641 615,84		
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 219 825,82			-651 260,49		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-37 791,44			+ 261 376,94		
Položky upravujúce základ dane						
Položky upravujúce základ dane						
Základ dane alebo daňová strata	-37 791,44			+261 376,94		
Splatná daň z príjmov po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich období		2 880,00	21%		54 622,92	22%
Odložená daň z príjmov		45 136,82	21%		25 172,17	21%
Daň vyplatená zrážkou		6,65			10,19	
Celková daň z príjmov:		48 023,47			79 805,28	

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 21 864 901,64 € 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:

Do konca roka 2017, v súvislosti s investičnou akciou „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 2“, financovanou z fondov Európskej únie a štátneho rozpočtu a prostriedkov OVS, a. s., boli vznesené na Komisiu na riešenie sporov pri Ministerstve životného prostredia nároky zhotoviteľa - dodávateľa prác, OHL ŽS a. s. a taktiež objednávateľa - Oravskej vodárenskej spoločnosti, a. s.

Ku koncu účtovného obdobia 31.12.2017, sú spory o nároky zhotoviteľa a objednávateľa neukončené, o sporoch nebolo rozhodnuté Komisiou.

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: 28 800 €

Dozorný orgán: 11 520 €

Spolu: 40 320 €

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	1 895 022	19 122			1 914 144
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 895 022	19 122			1 914 144
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	622 696	152 095			774 791
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	191 217		-129 885		61 332
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	1 890 676	4 346			1 895 022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 890 676	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					

VLASTNÉ IMANIE

Zmena na účtoch vlastného imania k 31.12.2017 nastala v zákonom rezervnom fonde, ostatných fondoch zo zisku podľa rozhodnutia valného zhromaždenia OVS a. s., zo dňa 11.5.2017 a poklesol 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:	20 651 875
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+41 332
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	20 693 207
<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):	19 122
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):	152 095
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	-129 885
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:	20 470 659
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 (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):	4 346
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):	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):	

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 (+/-)	109 355,57	271 021,59
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>	1 552 744,30	9 685 180,40
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 038 900,18	2 976 141,04
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 (+/-)	-2 984,15	421,89
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 523,60	367,14
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 560 188,52	6 708 425,65
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	66 287,89	3,74
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-37,29
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 (+/-)	-861,61	-2 202,94

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 (+/-)	8 066,91	2 061,17
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>	-391 777,60	2 597 289,67
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-86 142,22	2 146 596,85
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-293 619,22	447 300,29
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-12 016,16	3 392,53
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.)	1 270 322,27	12 553 491,66
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		37,29
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-66 287,89	-3,74
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.)	1 270 322,27	12 553 491,66
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-109 518,72	-10,19
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.)	1 094 515,68	12 558 649,96
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-9 510,00	-11 150,37
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 002 141,03	-6 262 566,39
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 (+)	861,61	17 263,89

B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 010 789,42	-6 256 452,88
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-660 653,61	-3 213 774,81
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 (+)	726 370,94	58 632 108,69
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 (-)	-1 387 024,55	-61 845 883,50
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.)	-660 653,61	-3 213 774,81
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-576 927,37	3 088 422,27

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 629 764,57	-1 458 657,70
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 052 837,20	1 629 764,57
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 (+/-)	1 052 837,20	1 629 764,57

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 vyplňuje 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