

POZNÁMKY k 31.12.2018**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	157,7	156,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	158	156
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 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/20012 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2018 – 31.12.2018.

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 31.12.2017, dňa 10.05.2018.

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 do 22.1.2019

Ing. Katarína Mäsiarová - člen

Ing. Jozef Revaj - člen

Ing. Marcel Bakoš – člen od 26.3.2019

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

Dozorná rada:

Ing. Ján Kadera - predseda dozornej rady do 10.12.2018

Milan Pavlovčík - predseda dozornej rady od 22.1.2019

Ing. Vladimír Šiška – člen

Mgr. Roman Matejov – člen do 6.12.2018

Ing. Ján Prílepok – člen kooptovaný od 22.1.2019

Ing. Ján Kamas - člen

Bc. František Poleta – člen do 4.12.2018

Ing. Ján Rončák – člen

Ing. Ivan Šaško – člen

PhDr. Ing. Magdaléna Zmarzláková - člen

Pavol Bugel - člen

Bc. Dušan Kmáč - člen

Ing. Ľubomír Vorčák – člen

Ing. Ľubomír Paluga – člen

Milan Hubík – člen kooptovaný od 22.1.2019

Mgr. Radoslav Kozák, PhD - člen kooptovaný od 22.1.2019

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 1.1.2018 do 31.12.2018.

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 2018 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 ťarchu 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 ťarchu nákladov (ú.501) jedno rázovo pri zaradení do operatívnej evidencie. Opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku spoločnosť netvorila.

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

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

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

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

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

Dotácie z EU a ŠR boli poskytnuté na investičné akcie obstarané spolufinancovaním z fondov EU, ŠR a OVS, a.s. „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		425 179	207 937					633 116
Prírastky		29 402						29 402
Úbytky		474						474
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		454 107	207 937					662 044
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-400 487	-207 937					-608 424
Prírastky		11 176						11 176
Úbytky		474						474
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-411 189	-207 937					-619 126
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 692						24 692
Stav na konci účtovného obdobia		42 918						42 918

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		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
Oprávky								
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

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	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestov- a- teľské celky trva- lých porasto v	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	617 766	103 298 987	13 677 069				1 500 458		119 094 280
Prírastky	3 637	729 707	305 832				1 426 483		2 465 659
Úbytky	7 679	23 956	99 616				1 060 786		1 192 037
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	613 724	104 004 738	13 883 285				1 866 155		120 367 902
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-35 628 966	-8 951 790						-44 580 756
Prírastky		3 108 894	878 541						3 987 435
Úbytky		23 956	99 616						123 572
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-38 713 904	-9 730 715						-48 444 619
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	617 766	67 670 021	4 725 279				1 500 458		74 513 524
Stav na konci účtovného obdobia	613 724	65 290 834	4 152 570				1 866 155		71 923 283

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	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

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Počiatočný stav na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku bol 1 500 458 €. V priebehu roka spoločnosť obstarala hmotné investície za 1 426 483 € a zaradila z nedokončených investícií do používania investície za 1 060 786 €. Konečný stav účtu obstarania hmotných investícií k 31.12. 2018 je 1 866 155 €.

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

V priebehu roka 2018 boli investície obstarané aktiváciou vo vlastnej réžii za 872 482 € a ostatné investície boli obstarané dodávateľsky za 554 001 €. Najväčšími investíciami zabezpečovanými OVS, a. s. boli investičná akcia Liesek - Trstená kanalizačný zberač za 188 091 €, akcia Dolný Kubín ČS OV za 119 352 € a SZNR spolu za 313 529 €.

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

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

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

Spoločnosť eviduje zmluvy na nižšie uvedené typy poistenia:

- Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou Vodovodov a Kanalizácií – poistenie podnikateľov
- Poistenie budov, hál a stavieb majetku stavby Orava etapa 2
- Poistenie majetku stavby Orava etapa 1
- 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 31.12.2018 v €	Platnosť zmluvy od – do
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou V a K –	78	
Poistenie budov, chát	581	
Poistenie motor. voz. zákonné	11 946	
Poistenie motor. voz. havarijné	7 151	
Poistenie stavby Orava 2	10 727	
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu vedením a. s.	5 772	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bez náplne.

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

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

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

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

Bez náplne.

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	22 152	5 043	1 152		26 043
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	22 152	5 043	1 152		26 043

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam spoločnosť vychádzala z predpokladaných rizík týkajúcich sa vymáhania úhrad pohľadávok a na základe vyhodnotenia inventarizácie k 31.12.2018, tvorila opravné položky podľa uplynulej doby splatnosti celkom za 5 043 €.

Zostatok opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2018 v celkovej sume 26 043 € tvoria:

- opravné položky zákonné na pohľadávky v konkurze a v reštrukturalizačnom konaní za 6 209 €,
- opravné položky na rizikové pohľadávky nedaňové za 267 €,
- opravné položky zákonné tvorené na časť pohľadávok podľa uplynulej doby splatnosti za 19 567 €.

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	344 051	281 500	625 551
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	14 945	0	14 945
Krátkodobé pohľadávky spolu	358 996	281 500	640 496

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: Bez náplne

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	24 924	15 673
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	719 201	1 037 164
Vkladové účty v banke, v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	744 125	1 052 837

Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2018 vo výške 744 125 €, 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 prevedených 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	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 276	25 601
-poistenie automobilov (zákonné a havarijné)	20 760	18 953
-ostatné náklady budúcich období	9 516	6 648
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 348 627	1 450 145
-za nevyfakturované dodávky vodného a stočného	1 348 627	1 450 145
SPOLU účty časového rozlíšenia :	1 378 903	1 475 746

Položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

V roku 2018, OVS, a. s. účtovala na účtoch účtovnej skupiny 38 - Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období, čo vyplýva zo zásady účtovania nákladov a výnosov do toho účtovného obdobia s ktorým vecne a časovo súvisia. Zostatok na účte 385 - časové rozlíšenie príjmov budúcich období tvoria nevyfakturované dodávky vodného a stočného za 1 348 627 €, ktoré vecne a časovo patria do roku 2018 a budú

vyfakturované v priebehu roka 2019. Zostatok na účte náklady budúcich období za 30 276 €, tvoria náklady na zákonné a havarijné poistné áut za 20 760 € a ostatné náklady budúcich období spolu za 9 516 €, ktoré tvoria náklady na komerčné poistenie za 5 792 € a ostatné náklady spolu za 3 724 €.

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

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE 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 31.12.2018 :

Text	Hodnota k 31.12.2018
Základné imanie	17 941 812
Počet akcií	692 968 ks
Menovitá hodnota akcie	25,891257 €
Vlastné imanie	20 900 894 €
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	86 %

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 10.5.2018, ktoré rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2017 a navýšení fondov.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: Bez náplne

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	61 332
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 133
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	45 199
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	61 332

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 179	10 163	22 219		27 423
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	40 179	10 163	22 219		27 423
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 775	17 534	21 775		17 534
Rezerva na nevyfakturované dodávky	7 586	3 446	7 586		3 446
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. r.	1 473	2 341	1 473		2 341
Rezerva soc. náklady na nevyčerpanú DR min .r.	495	796	495		796
Rezerva na prémie	9 039	8 100	9 039		8 100
Rezerva sociálne náklady na prémie	3 182	2 851	3 182		2 851

Na základe dodržiavania zásady opatrnosti, tvorila OVS, a. s. rezervy, podľa výsledku inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2018. Počiatočný stav krátkodobých rezerv bol 21 775 € a OVS a. s. použila krátkodobé rezervy vo výške 21 775 € a vytvorila k 31.12.2018 rezervy vo výške 17 534 €.

Počiatočný stav dlhodobých rezerv bol 40 179 € a OVS, a. s. použila dlhodobé nedaňové rezervy za 22 219 € a vytvorila rezervy za 10 163 €. Konečný stav dlhodobých rezerv je k 31.12.2018 v sume 27 423 €.

OVS, a. s. tvorila k 31.12.2018 daňovo uznané a daňovo neuuznané rezervy na nasledovné účely:

- *daňovo uznané krátkodobé rezervy* - na nevyčerpanú dovolenku za 2 341 € a s tým súvisiace zdravotné a sociálne poistenie v hodnote 796 €,

- *daňovo neuuznané krátkodobé rezervy* - na nevyfakturované dodávky elektrickej energie a plynu za 3 446 €, tvorbu nedaňovej rezervy na prémie za 8 100 € a súvisiace zdravotné a sociálne poistenie vo výške 2 851 € a

- *daňovo neuuznané dlhodobé rezervy* na odchodné a súvisiace zdravotné a sociálne náklady spolu za 10 163 €.

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	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	9 427		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. roka	959	1 473	959		1 473
Rezerva soc. náklady na dovolenku min. roka	303	495	303		495
Rezerva na prémie	9 472	9 039	9 472		9 039
Nedaňová rezerva sociálne náklady na prémie	3 335	3 182	3 335		3 182

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	376 327	348 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	376 327	348 100
Krátkodobé záväzky spolu	2 011 482	2 207 769
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 011 482	2 207 769
Záväzky po lehote splatnosti	50 541	49 252

Dlhodobé záväzky vzrástli oproti minulému obdobiu o 30 856 €, z titulu nárastu odloženého daňového záväzku a krátkodobé záväzky poklesli o 196 287 €. Záväzky voči zamestnancom v hodnote 325 936 € a zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia v hodnote 257 317 €, predstavujú zúčtovanie vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov. Daňové záväzky vo výške 216 884 € tvoria záväzky voči Daňovému úradu a to z dane z príjmov zo závislej činnosti za 85 581 €, za daň z príjmov za 24 253 €, záväzok z DPH za 98 922 € a ostatné poplatky spolu za 8 128 €. Iné záväzky sú vo výške 2 152 €.

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	15 425	7 492
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 172	20 671
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	11 586	10 335
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 758	51 006
Čerpanie sociálneho fondu	47 387	43 073
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 796	15 425

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	4 267 952		4 927 981
Bežné bankové úvery						
BU VUB a. s.	EUR			660 000		720 351

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:	9 706	9 796
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	46 642 228	48 919 780
- Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 1“	15 101 294	15 998 378
- Prijaté dotácie na investíciu zo ŠR „Novot“	5 406	7 110
- Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 2“	31 535 528	32 914 292

Zostatok na účte 383 - Výdavky budúcich období vo výške 9 706 € tvoria náklady na auditorské služby za 900 €, náklady za stravné lístky za 7 198 € a ostatné náklady za 1 608 €.

Zostatok na účte 384 - Výnosy budúcich období vo výške 46 642 228 € 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 31.12.2018 zostatok účtu predstavuje sumu 15 101 294 €,
- 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 31.12.2018 zostatok účtu predstavuje sumu 31 535 528 €,
- z dotácie zo štátneho rozpočtu na Novot' - rozšírenie vodovodu, ktorá sa postupne rozpúšťa do výnosov mesačne podľa výšky odpisov a zostatok účtu k 31.12.2018 predstavuje 5 406 €.

k) Významné položky derivátov: Bez náplne.

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

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

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

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

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

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účet 601: Tržby za vlastné výrobky	7 676 678	7 194 696
z toho: Tržby za vlastné výrobky (vodné)	3 566 675	3 613 631
Tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb	4 110 003	3 581 065
Účet 602 : Tržby z predaja služieb	288 079	272 779

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 za 7 676 678 € sú tvorené v rozhodujúcej miere tržbami za výrobu a rozvod pitnej vody za 3 566 675 € a tržbami za odvádzanie a čistenie odpadových vôd za 3 499 289 €.

Tržby z predaja služieb sú nasledovné:

- tržby za vodovodné, kanalizačné prípojky za 66 637 €,
- tržby za ostatnú stavebno - montážnu činnosť pre cudzích za 274 926 €,
- dopravné výkony 92 467 €,
- tržby za ostatné výrobné činnosti 154 062 €,
- tržby za malé vodné elektrárne 213 201 €,
- tržby za ostatné nevýrobné činnosti 22 114 €,
- tržby za výkony laboratórií 22 621 €,
- tržby za rekreačné zariadenia za 15 225 €, za prenájom bytového a nebytového hospodárstva za 27 175 € a tržby za projektovú dokumentáciu za 9 258 €, práce korelátorom spolu za 1 104 €.

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 872 482 €, 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 2 287 695 € 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 2 277 552 €, mesačne rozpúšťané do výnosov vo výške mesačných odpisov.

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku predstavujú spolu hodnotu 118 827 € a jedná sa o tržby z predaja investičného majetku, pozemkov a hmotného 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 40 € 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 vplyva 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	7 676 678	7 194 696
Tržby z predaja služieb	288 079	272 779
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrát celkom	7 964 757	7 467 475

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:	872 482	699 563
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	872 482	699 563
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	2 287 695	2 283 096
Dotácie z fondov EU, ŠR	2 277 552	2 277 600
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10 143	5 496
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	118 827	862
Finančné výnosy a z toho:	40	42
Kurzové zisky		
Výnosové úroky		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	40	42

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH:

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

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

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

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

Tabuľka k nákladom za hospodársku a finančnú činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 049 190	894 885
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 600	3 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	3 600
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 045 590	891 285
-opravy a udržiavanie	405 615	432 971
-ostatné služby	587 214	409 240
-cestovné	47 228	41 380
-reprezentačné	5 533	7 694
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 847 401	9 361 057
Osobné náklady	3 951 626	3 522 123
Spotreba materiálu a energie	1 632 014	1 540 295
Odpisy	3 996 251	4 038 900
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	45 649	48 897
Dane a poplatky	207 930	207 319
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	3 891	3 523
Zostatková hodnota predaného HIM	10 040	0
Finančné náklady, z toho:	74 404	85 740
Predané cenné papiere a podiely		0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	20 360	19 393
Nákladové úroky	54 039	66 288
Kurzové straty	5	59

Z porovnania položiek nákladov vyplýva, že najväčšími položkami nákladov OVS, a. s. v roku 2018 sú odpisy, osobné náklady a spotreba materiálu a energie.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 3 996 251 € predstavujú 36%- ný podiel z celkových nákladov spoločnosti. Osobné náklady v celkovej hodnote 3 951 626 € predstavujú 36% - ný podiel na celkových nákladoch a tvoria ich mzdové náklady vo výške 2 672 784 €, náklady na sociálne poistenie za 1 094 548 €, zákonné sociálne náklady za 139 894 € a odmeny členom orgánov spoločnosti za 44 400 €. Spotreba materiálu a energie v sume 1 632 014 € predstavuje 15% - ný podiel na celkových nákladoch spoločnosti, zahŕňa spotrebu materiálu vo výške 1 093 785 €, spotrebu energie za 538 229 €. Služby za rok 2018 predstavovali hodnotu 1 049 190 €, v % vyjadrení 9 % z celkových nákladov. Najväčšími položkami nákladov sú náklady na opravy za 405 515 € a za služby celkom za 587 214 €.

Z finančných nákladov v sume 74 404 € sú najvýznamnejšie nákladové úroky za 54 039 € ostatné náklady na finančnú činnosť za 20 360 €, čo sú náklady za vedenie bankových účtov.

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

Náklady OVS, a. s. na audit účtovníctva a overenie účtovnej závierky audítorom je za 3 600 €.

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	3 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	3 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:

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

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

Suma odloženej dane z príjmov za rok 2018 je 30 855,98 € a je vytvorená ako rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom a odloženou daňovou pohľadávkou. *Odložený daňový záväzok* za 38 016,39 €, pozostáva z vypočítanej odloženej dane z dočasného rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi a odloženej dane z rozdielu príjmov a výdavkov zo zúčtovania poskytnutých dotácií z EU a 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 “. *Odložená daňová pohľadávka vo výške 7 160,41 € pozostáva z položiek, z odloženej dane za umorovanie daňovej straty za 6 723,56 € a z odloženej dane z dočasného rozdielu pri záväzkoch za 436,85 €.*

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

DAŇ Z PRÍJMOV SPLATNÁ K 31.12.2018 v € (z daňového priznania)

+Hospodársky výsledok pred zdanením	+ 272 805,85 €
+Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia (riadok 200 daňového priznania)	+ 1 076 123,48 €
- Položky znižujúce výsledok hospodárenia (riadok 300 daňového priznania)	- 1 206 603,85 €
 Základ dane (riadok 301 daňového priznania)	 + 142 325,48 €
 Odpočet daňovej straty	 13 121,23 €
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	129 204,25 €
Daň z príjmov 21 %	27 132,89 €
Zápočet daňovej licencie	2 880,00 €
 Daň po zápočte daňovej licencie	 24 252,89 €
Daň z príjmov na úhradu	24 252,89 €

Daň z príjmov na úhradu, OVS , a. s., za účtovné obdobie roku 2018, je 24 252,89 €. Základ dane (riadok 301 daňového priznania) je + 142 325,48 €, ktorý sa znížil o odpočet daňovej straty za 13 121,23 € (riadok 410 daňového priznania). Zo základu dane zníženého o odpočet daňovej straty 129 204,25 € vychádza 21 % daň vo výške 27 132,89 €. Daň po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období za 2 880 €, je vyčíslená daň z príjmov na úhradu, vo výške 24 252,89 €.

Výpočet základu dane z príjmov k 31.12.2018:

Hospodársky výsledok a. s. pred zdanením (riadok 100 daňového priznania) v hodnote 272 805,85 €

POLOŽKY ZVYŠUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Pripočítateľné položky - daňovo neuznané náklady (riadok 200 DP) v hodnote + 1 076 123,48 € tvoria:

- Výdavky (náklady) ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21 alebo boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona spolu za 94 529,54 € (riadok 130 DP) a v tom sú:

- výdavky na reprezentačné za 5 532,91 €,
- poskytnuté dary 110,60 €,
- tvorba nedaňových rezerv spolu za 24 560,77 €, z toho tvorba rezervy na nevyfakturované dodávky za 3 446,62 €, tvorba rezervy na prémie za 8 100 €, na náklady na soc. zabezpečenie s tým súvisiacich 2 851 € a tvorba nedaňovej dlhodobej rezervy na odchodné, spolu s nákladmi na soc. zabezpečenie za 10 163,15 €,
- výdavky neuznané za daňové výdavky podľa §19 ods.2 písm.(t (na súkromné účely) spolu za 2 397,10 €, ktoré sú tvorené nákladmi na nedaňovú spotrebu materiálu,
- ostatné nedaňové náklady na rôznych účtoch 61 928,16 €, ktoré tvoria pokuty, penále za 45,65 €, nedaňové opravy za 4,02 €, nedaňové služby za 1 974,91 €, prevádzkové nedaňové náklady spolu za 5 772,30 €, nedaňové služby za 1 699,00 €, nedaňové poplatky a penále za 494 €, nedaňový odpis pohľadávok za 651,49 € a strata z hospodárenia rekreačných zariadení za 51 286,79 €.

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaň. obdobia za 2 080,22 € (riadok 140 DP) a v tom sú: nezaplatené faktúry za auditorské služby za 900 € a za nezaplatené nájomné za 1 180,22 €

- Ostatné položky zvyšujúce r. 100 neuvedené v r.110 až 170 za 979 513,72 € (riadok 180 DP), v tom sú:

- záväzky neuhradené do lehoty podľa zákona o dani z príjmov za 51,28 €,
- 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 979 462,44 €.

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Odpočítateľné položky – výnosy nepodliehajúce dani (riadok 300 DP) v hodnote 1 206 603,85 €, tvoria:

- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (riadok 250 DP) vo výške 1 160 492,87 €

- 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 2 425,78 € a z toho za zaplatené auditorské služby za 1 700 € a zaplatené nájomné za 725,78 €

- Ostatné položky znižujúce r.100, neuvedené v r.210 až 280 (riadok 290 DP) za 43 685,20 €, 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 9 039 € a nedaňových rezerv na náklady na soc. zabezpečenie súvisiace s prémiami spolu za 3 182 €
- suma zúčtovaných nedaňových rezerv na nevyfakturované dodávky energií 7 586,14 €
- použitie zúčtovaných nedaňových dlhodobých rezerv na odchodné a soc. a zdrav. odvody s tým súvisiace za 22 918,65 €
- odpis pohľadávok do výšky daňovo uznanej tvorby opravnej položky za 296,87 €
- úhradu záväzkov 36 mesiacov po lehote splatnosti za 579,84 €
- úhradu záväzkov za vecné bremená spolu za 42,70 €

Základ dane	142 325,48 €
Odpčet daňovej straty	13 121,23 €
Základ dane znížený o odpčet daňovej straty	129 204,25 €
Daň z príjmov 21 %	27 132,89 €
Zápočet daňovej licencie	2 880,00 €
Daň po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období	24 252,89 €
Daň z príjmov na úhradu	24 252,89 €

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:	272 805,85		X	109 355,57		X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	1 076 123,48			+1 072 678,81		
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 206 603,85			-1 219 825,82		
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	13 121,23					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	129 204,25			-37 791,44		
Položky upravujúce základ dane						
Položky upravujúce základ dane						
Základ dane alebo daňová strata	129 204,25			-37 791,44		
Splatná daň z príjmov po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich období		24 252,89	21%		2 880,00	21%
Odložená daň z príjmov		30 855,98	21%		45 136,82	21%
Daň vyplatená záškou		9,69			6,65	
Celková daň z príjmov:		55 118,56			48 023,47	

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 22 668 127,87 € 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:

V súvislosti s investičnou akciou „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 2“, financovanou z fondov Európskej únie, štátneho rozpočtu a prostriedkov OVS, a. s., boli vznesené na Komisiu na riešenie sporov nároky zhotoviteľa a nároky objednávateľa.

Ku koncu účtovného obdobia k 31.12.2018, sú spory o nároky zhotoviteľa a taktiež nároky objednávateľa neukončené, o sporoch bolo Komisiou rozhodnuté, avšak nedošlo k dohode zmluvných strán. Zmluvné strany podali nespokojnosť s rozhodnutím Komisie na riešenie sporov.

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: 31 680 €

Dozorný orgán: 12 720 €.

Spolu: 44 400 €

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, nenastali.

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	1 914 144	6 133			1 920 277
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 914 144	6 133			1 920 277
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	774 791	45 199			819 990
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 332	156 355			217 687
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	1 895 022	19 122			1 914 144
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 895 022	19 122			1 914 144
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	622 696	152 095			774 791
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená 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					

VLASTNÉ IMANIE

Zmena na účtoch vlastného imania k 31.12.2018 nastala v zákonom rezervnom fonde, ostatných fondoch zo zisku podľa rozhodnutia valného zhromaždenia OVS a. s., zo dňa 11.5.2017 a vzrástol hospodársky výsledok oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Základné imanie

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

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	20 693 207
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 207 687
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	20 900 894
<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):	6 133
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):	45 199
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	156 355
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:	20 651 875
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):	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):	

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 (+/-)	272 805,85	109 355,57
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>	1 747 733,95	1 552 744,30
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 996 250,85	4 038 900,18
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 (+/-)	-12 755,00	-2 984,15
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 890,67	3 523,60
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 180 798,35	-2 560 188,52
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	54 038,73	66 287,89
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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 (+/-)	-108 652,01	-861,61

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 (+/-)	-4 240,44	8 066,91
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>	-291 247,81	-391 777,60
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-25 392,95	-86 142,22
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-248 231,77	-293 619,22
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-17 623,09	-12 016,16
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 729 291,99	1 270 322,27
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-54 038,73	-66 287,89
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.)	1 729 291,99	1 270 322,27
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-16 611,96	-109 518,72
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	68 611,42	
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.)	1 727 252,72	1 094 515,68
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 792,61	-9 510,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 426 482,93	-1 002 141,03
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 (+)	118 691,65	861,61

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.)	-1 315 583,89	-1 010 789,42
	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>	-720 380,52	-660 653,61
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 (+)	54 435,72	726 370,94
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 (-)	-774 816,24	-1 387 024,55
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.)	-720 380,52	-660 653,61
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-308 711,69	-576 927,37

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 052 837,20	1 629 764,57
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	744 125,51	1 052 837,20
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 (+/-)	744 125,51	1 052 837,20

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