

POZNÁMKY k 31.12.2020**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

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

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

Sídlo účtovnej jednotky:

Bysterecká 2180, 026 80 Dolný Kubín

IČO: 36 672 254

DIČ: 2022236315

Dátum zápisu do OR: 7.9.2006

Právna forma: Akciová spoločnosť

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

c) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	156,6	159,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	159	159
počet vedúcich zamestnancov	20	20

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

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/20012 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2020 – 31.12.2020.

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 31.12.2020, dňa 23.6.2020.

ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

Predstavenstvo:

Ing. Ján Banovčan - predseda predstavenstva
 JUDr. Matúš Mních - člen
 Ing. Ladislav Matejčík - člen
 Ing. Jozef Revaj - člen

Konať menom spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva. Spoločnosť zaväzujú 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:

Milan Pavlovčík - predseda dozornej rady
 Ing. Vladimír Šiška – člen
 Ing. Ján Prílepok – člen
 Ing. Ján Kamas - člen
 Ing. Ján Rončák – člen
 Ing. Ivan Šaško – člen
 PhDr. Ing. Magdaléna Zmarzláková - člen
 Pavol Bugel - člen
 Bc. Dušan Krnáč - člen
 Ing. Ľubomír Vorčák – člen
 Ing. Ľubomír Paluga – člen
 Milan Hubík – člen
 Ing. Karol Graňák – 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 1.1.2020 do 31.12.2020.

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 2020 akciová spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok kúpou, ktorý sa oceňuje v obstarávacích cenách a aj obstarala majetok vlastnou činnosťou, ocenený vlastnými nákladmi podľa plánovaných kalkulácií.

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Dotácie z EU a ŠR boli poskytnuté na investičné akcie obstarané spolufinancovaním z fondov EU, ŠR a OVS, a.s. „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	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		454 107	207 937					662 044
Prírastky		14 121						14 121
Úbytky		-353						-353
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		467 875	207 937					675 812
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-426 333	-207 937					-634 270
Prírastky		-17 057						-17 057
Úbytky		353						353
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-443 037	-207 937					-650 974
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 774						27 774
Stav na konci účtovného obdobia		24 838						24 838

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		454 107	207 937					662 044
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		454 107	207 937					662 044
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-411 189	-207 937					-619 126
Prírastky		-15 144						-15 144
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-426 333	-207 937					-634 270
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 918						42 918
Stav na konci účtovného obdobia		27 774						27 774

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

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	613 795	104 561 915	14 380 430				2 384 121		121 940 261
Prírastky	17 873	656 434	581 565				1 225 625		2 481 497
Úbytky	-3 796	-50 828	-217 051				-1 255 872		-4 527 547
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	627 872	105 167 521	14 744 944				2 353 874		122 894 211
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-41 821 751	-10 563 186						-52 384 937
Prírastky		-3 113 853	-965 424						-4 079 277
Úbytky		50 828	217 051						267 879
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-44 884 776	11 311 559						-56 196 335
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	613 795	62 740 164	3 817 244				2 384 121		69 555 324
Stav na konci účtovného obdobia	627 872	60 282 745	3 433 385				2 353 874		66 697 876

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 pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	613 724	104 004 738	13 883 285				1 866 155		120 367 902
Prírastky	76	557 177	497 145				1 572 372		2 626 770
Úbytky	5						1 054 406		1 054 411
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	613 795	104 561 915	14 380 430				2 384 121		121 940 261
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-38 713 904	-9 730 715						-48 444 619
Prírastky		-3 107 847	- 832 471						-3 940 318
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-41 821 751	-10 563 186						-52 384 937
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	613 724	65 290 834	4 152 570				1 866 155		71 923 283
Stav na konci účtovného obdobia	613 795	62 740 164	3 817 244				2 384 121		69 555 324

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Počiatkový stav na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku bol 2 384 121 €. V priebehu roka spoločnosť obstarala hmotné investície za 1 225 625 € a zaradila z nedokončených investícií do používania investície za 1 255 872 €. Konečný stav účtu obstarania hmotných investícií k 31.12.2020 je 2 353 874 €.

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

V priebehu roka 2020 boli investície obstarané aktiváciou vo vlastnej réžii za 810 806 € a ostatné investície boli obstarané dodávateľsky.

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

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

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

Spoločnosť eviduje zmluvy na nižšie uvedené typy poistenia:

- Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobené 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 31.12.2020 v €	Platnosť zmluvy od – do
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou V a K –	85 €	
Poistenie budov, chaty	650 €	
Poistenie motor. voz. zákonné	9 556 €	
Poistenie motor. voz. havarijné	6 187 €	
Poistenie stavby Orava 2	11 585 €	
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu vedením a. s.	4 321 €	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bez náplne.

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

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

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

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

Bez náplne.

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	30 423	1 126		11 968	19 581
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	30 423	1 126		11 968	19 581

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam spoločnosť vychádzala z predpokladaných rizík týkajúcich sa vymáhania úhrad pohľadávok a na základe vyhodnotenia inventarizácie k 31.12.2020 tvorila opravné položky podľa uplynulej doby splatnosti pohľadávok celkom za 1 126 €. OVS a. s. zúčtovala opravné položky spolu za 11 968 €.

Zostatok opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2020 v celkovej sume 19 581 € tvoria:

- opravné položky zákonné na pohľadávky v konkurze a v reštrukturalizačnom konaní za 5 222 €,
- opravné položky zákonné tvorené na časť pohľadávok podľa uplynulej doby splatnosti za 14 359 €.

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	2 497	0	2 497
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 497	0	2 497
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	473 361	177 566	650 927
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	137		137
Krátkodobé pohľadávky spolu	473 498	177 566	651 064

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

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

Oravská vodárenská spoločnosť, a. s. uzatvorila v roku 2020 s ČSOB zmluvu o úvere vo výške 4 147 000 €, zabezpečenú záložným právom na pohľadávky, s konečnou dobou splatnosti úveru v roku 2032.

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	6 621	12 541
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	685 346	327 482
Vkladové účty v banke, v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	691 967	340 023

Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2020 vo výške 691 967 €, tvorí peňažná hotovosť v pokladni a zostatky na bankových účtoch vo V U B a. s., ČSOB 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:

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 546	20 774
-poistenie automobilov	5 001	6 187
-ostatné náklady budúcich období	8 545	14 587
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 626 863	1 571 771
-za nevyfaktur. dodáv.vodného a stočného, ost.	1 626 863	1 571 771
SPOLU účty časového rozlíšenia :	1 640 409	1 592 545

Položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

V roku 2020, 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

v rozhodujúcej miere nevyfakturované dodávky vodného a stočného za 1 626 620 €, ktoré vecne a časovo patria do roku 2020 a budú vyfakturované v priebehu roka 2021. Zostatok na účte 381 - náklady budúcich období za 13 546 €, tvoria náklady na poistné áut za 8 545 € a ostatné náklady budúcich období spolu za 5 001 €.

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 31.12.2020 :

Text	Hodnota k 31.12.2020
Základné imanie	17 941 812
Počet akcií	692 968 ks
Menovitá hodnota akcie	25,891257 €
Vlastné imanie	20 946 969
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	85,7 %

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 23.6.2020, ktoré rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2019, navýšením prostriedkov do fondov.

2. Hodnota upísaného vlastného imania: Bez náplne

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	59 091
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 909
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	43 182
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	59 091

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:	40 743	41 934	5 082		77 595
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc.zabez.	40 743	41 934	5 082		77 595
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 062	22 998	15 062		22 998
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. r.	627	10 195	627		10 195
Rezerva soc. náklady na nevyčerpanú DR min .r.	221	3 589	221		3 589
Rezerva na prémie	10 512	6 816	10 512		6 816
Rezerva sociálne náklady na prémie	3 702	2 398	3 702		2 398

Na základe dodržiavania zásady opatrnosti, tvorila OVS, a. s. rezervy, podľa výsledku inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2020. Počiatočný stav krátkodobých rezerv bol 15 062 € a OVS a. s. použila krátkodobé rezervy vo výške 15 062 € a vytvorila k 31.12.2020 rezervy vo výške 22 998 €.

Počiatočný stav dlhodobých rezerv bol 40 743 € a OVS, a. s. použila dlhodobé nedaňové rezervy za 5 082 € a vytvorila rezervy za 41 934 €. Konečný stav dlhodobých rezerv je k 31.12.2020 v sume 77 595 €.

OVS, a. s. tvorila k 31.12.2020 daňovo uznané a daňovo neuznané rezervy na nasledovné účely:

- *daňovo uznané krátkodobé rezervy* - na nevyčerpanú dovolenku za 10 195 € a s tým súvisiace zdravotné a sociálne poistenie v hodnote 3 589 €,

- tvorbu nedaňovej rezervy na prémie za 6 816 € a súvisiace zdravotné a sociálne poistenie vo výške 2 398 €

- *daňovo neuznané dlhodobé rezervy* na odchodné a súvisiace zdravotné, sociálne náklady spolu za 41 934 €.

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:	27 423	19 445	6 125		40 743
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	27 423	19 445	6 125		40 743
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 534	15 062	17 534		15 062
Rezerva na nevyfakturované dodávky	3 446	0	3 446		0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. roka	2 341	627	2 341		627
Rezerva soc. náklady na dovolenku min. roka	796	221	796		221
Rezerva na prémie	8 100	10 512	8 100		10 512
Nedaňová rezerva sociálne náklady na prémie	2 851	3 702	2 851		3 702

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	434 161	422 829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	434 161	422 829
Krátkodobé záväzky spolu	2 248 385	2 291 499
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 172 152	2 110 836
Záväzky po lehote splatnosti	76 233	180 663

Dlhodobé záväzky vzrástli oproti minulému obdobiu o 11 332 €, z titulu nárastu odloženého daňového záväzku o 18 827 €. *Krátkodobé záväzky poklesli* o 43 114 €. Záväzky voči zamestnancom v hodnote 306 832 € a zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia za 258 415 €, predstavujú zúčtovanie vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov. *Daňové záväzky vo výške 192 710 €*, tvoria záväzky voči Daňovému úradu a to z dane z príjmov zo závislej činnosti za 73 828 €, za daň z príjmov splatnú po odpočítaní preddavkov za 5 330 €, záväzok z DPH za 111 813 € a ostatné dane a poplatky spolu za 1 739 €. *Iné záväzky sú vo výške 169 821 €* tvoria v rozhodujúcej miere záväzky zo spätného finančného prenájmu od leasingovej spoločnosti za sáco kanalizačné auto za 146 486 € a zložené zábezpeky účastníkov na verejnom obstarávaní na investičné akcie celkom za 20 000 €. *Iné záväzky voči zamestnancom vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov sú za 3 335 €.*

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	23 950	12 796
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 113	24 465
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	12 556	12 232
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 669	66 697
Čerpanie sociálneho fondu	55 164	55 543
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 455	23 950

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 ČSOB a. s. súvisiacu so zabezpečením financovania 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						
ČSOB a. s.	EUR		30.6.2032	3 613 588		3 607 934
Bežné bankové úvery						
ČSOB a. s.	EUR			355 848		660 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	13 620	10 991
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	42 166 392	44 464 267
- Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 1“	13 489 966	14 258 206
-Prijaté dotácie na investíciu zo ŠR „Novot“	1 997	3 702
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 2“	28 622 439	30 156 764
-Prijaté dotácie na Luthor park	39 880	45 595
-Výnosy budúcich období zo spätného prenájmu	12 110	0

Zostatok na účte 383 - Výdavky budúcich období vo výške 13 620 € tvoria náklady na auditorské služby za 3 200 € a náklady za stravné lístky za 10 420 €.

Zostatok na účte 384 - Výnosy budúcich období vo výške 42 166 392 € 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 31.12.2020 zostatok účtu predstavuje sumu 13 489 966 €,
- 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 31.12.2020 zostatok účtu predstavuje sumu 28 622 439 €,
- z dotácie zo štátneho rozpočtu na Novot - rozšírenie vodovodu, ktorá sa postupne rozpúšťa do výnosov mesačne podľa výšky odpisov a zostatok účtu k 31.12.2020 predstavuje 1 997 €,
- z prijatej dotácie na investíciu Luthor - Park za 39 880 € a
- výnosy budúcich období zo spätného prenájmu za saco kanalizačné auto za 12 110 €

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: 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	8 224 255	8 190 480
z toho: Tržby za vlastné výrobky	3 733 298	3 764 221
Tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb	4 490 957	4 426 259
Účet 602 : Tržby z predaja služieb	294 782	257 835

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 8 224 255 € sú tvorené v rozhodujúcej miere tržbami za výrobu a rozvod pitnej vody za 3 733 298 € a tržbami za odvádzanie, čistenie odpadových vôd za 4 016 966 €.

Tržby z predaja ostatných služieb sú nasledovné:

- tržby za vodovodné, kanalizačné prípojky za 60 276 €,
- tržby za ostatnú stavebno - montážnu činnosť pre cudzích za 186 279 €,
- dopravné výkony 132 145 €,
- tržby za ostatné výrobné činnosti 75 223 €,
- tržby za malé vodné elektrárne 217 834 €,
- tržby za ostatné nevýrobné činnosti 19 721 €,
- tržby za výkony laboratórií 20 068 €,
- tržby za rekreačné zariadenia za 17 261 €, za prenájom nebytového hospodárstva za 27 220 € a tržby za projektovú dokumentáciu za 12 420 €, práce korelátorom spolu za 327 €.

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 810 806 €, 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 2 158 279 € a z nich najväčšou položkou sú výnosy z odpisov dotácií na investičné akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 1 a etapa 2, mesačne sú rozpúšťané do výnosov vo výške mesačných odpisov.

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku predstavujú spolu hodnotu 283 791 € a jedná sa o tržby z predaja pozemkov mestskému úradu Dolný Kubín za 108 000 €, obecnému úradu Breza za 10 800 € a sáco kanalizačného auta leasingovej spoločnosti za 164 296 €.

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

Bez náplne.

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

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť

úctovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku: Čistý obrat (časť úctovnej tr.6 podľa zákona) je vyčíslený v hodnote 8 519 037 €.

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	8 224 255	8 190 480
Tržby z predaja služieb	294 782	257 835
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 519 037	8 448 315

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:	810 806	814 982
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	810 806	814 982
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	2 158 279	2 231 884
Dotácie z fondov EU, ŠR	2 152 288	2 223 556
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 991	8 328
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	283 791	8 977
Finančné výnosy a z toho:	0	39
Kurzové zisky	0	1
Výnosové úroky	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	38

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:	1 079 848	1 241 952
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 200	3 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 600
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 076 648	1 238 352
-opravy a udržiavanie	494 848	496 757
-ostatné služby	537 468	689 147
-cestovné	41 428	47 640
-reprezentačné	2 904	4 808
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 395 133	10 076 095
Osobné náklady	4 393 604	4 224 675
Spotreba materiálu a energie	1 578 112	1 639 263
Odpisy	3 927 972	3 955 461
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	131 428	48 562
Dane a poplatky	206 765	203 741
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-10 841	4 380
Zostatková hodnota predaného HIM	168 093	13
Finančné náklady, z toho:	216 370	68 512
Ostatné náklady na finančnú činnosť	178 256	21 606
Nákladové úroky	38 102	46 869
Kurzové straty	12	37

Z porovnania položiek nákladov vyplýva, že najväčšími položkami nákladov OVS, a. s. v roku 2020 sú osobné náklady, odpisy, spotreba materiálu, energie a služby.

Osobné náklady v celkovej hodnote 4 393 604 € predstavujú 37%-ný podiel na celkových nákladoch spoločnosti a tvoria ich mzdové náklady vo výške 2 952 000 €, náklady na sociálne poistenie za 1 208 247 € zákonné sociálne náklady za 198 609 € a odmeny členom orgánov spoločnosti za 34 748 €. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 3 927 972€ predstavujú 33%-ný podiel z celkových nákladov. Spotreba materiálu a energie v sume 1 578 112 € predstavuje 13%-ný podiel na celkových nákladoch a zahŕňa spotrebu materiálu vo výške 1 009 506 €, spotrebu energie za 568 606 €. Služby za rok 2020 predstavovali hodnotu 1 079 848 €, v % vyjadrení 9% z celkových nákladov a najväčšími položkami nákladov za služby sú náklady za ostatné služby spolu za 537 468 € a náklady na opravy za 494 848 €.

Z finančných nákladov v sume 216 370 € sú najvýznamnejšie ostatné náklady na finančnú činnosť za 178 256 €, čo sú náklady za vedenie bankových účtov, kde najväčšou položkou boli bankové poplatky pri refinancovaní úveru, prechod s úverom z VUB banky do ČSOB, celkom za 153 208 €. Nákladové úroky boli za 38 102 €.

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

Náklady OVS, a. s. na audit účtovníctva a overenie účtovnej závierky audítormi je za 3 200 €.

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:	3 200	3 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	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 2020 je 20 811,36 € a je vytvorená ako rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom za 18 827,31 € a odloženou daňovou pohľadávkou za 1 984,05 €. *Odložený daňový záväzok* pozostáva z vypočítanej odloženej dane z dočasného rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi a odloženej dane z rozdielu príjmov a výdavkov zo zúčtovania poskytnutých dotácií z EU a ŠR, v nadväznosti na odpisy z dotácií u obstaraných investičných akcií „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu 1 etapa“ a „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu 2 etapa“. *Odložená daňová pohľadávka v sume 1 984,05 €* pozostáva z odloženej dane za umorovanie daňovej straty za 1 984,05 €.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

DAŇ Z PRÍJMOV SPLATNÁ K 31.12.2020 v € (z daňového priznania)

+Hospodársky výsledok pred zdanením	+ 80 561,41 €
+Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia (riadok 200 daňového priznania)	+ 1 140 034,34 €
- Položky znižujúce výsledok hospodárenia (riadok 300 daňového priznania)	- 1 055 157,59 €
 Základ dane (riadok 301 daňového priznania)	 + 165 438,16 €
 Odpočet daňovej straty	 9 447,86 €
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	155 990,30 €
 Daň z príjmov 21 %	 32 757,96 €
Daň z príjmov	32 757,96 €
Preddavky na daň z príjmov	27 428,36 €
Daň z príjmov na úhradu	5 329,60 €

Daň z príjmov OVS , a. s., za účtovné obdobie roku 2020, je 32 757,96 €. Základ dane (riadok 301 daňového priznania) je +165 438,16 €, ktorý sa znížil o odpočet daňovej straty za 9 447,86 € (riadok 410 daňového priznania). Zo základu dane zníženého o odpočet daňovej straty 155 990,30 € vychádza 21 % daň vo výške 32 757,96 €. Daň upravená o preddavky na daň, zaplatené za zdaňovacie obdobie, ktoré predstavujú hodnotu 27 428,36 za €, je vyčíslená daň z príjmov na úhradu vo výške 5 329,60 €.

Výpočet základu dane z príjmov k 31.12.2020:

Hospodársky výsledok a. s. pred zdanením (riadok 100 daňového priznania) v hodnote 80 561,41 €
POLOŽKY ZVYŠUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Pripočítateľné položky - daňovo neuznané náklady (riadok 200 DP) v hodnote + 1 140 034,34 € tvoria:

- Výdavky (náklady) ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a alebo boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona spolu za 185 886,28 € (riadok 130 DP) a v tom sú:

- výdavky na reprezentačné za 2 903,70 €,
- tvorba nedaňových rezerv spolu za 51 148,44 €, vtom tvorba rezervy na prémie 6 816 €, a na náklady na soc. zabezpečenie s tým súvisiacich 2 398 € a tvorba nedaňovej dlhodobej rezervy na odchodné, spolu s nákladmi na soc. zabezpečenie za 41 934,44 €,
- výdavky neuznané za daňové výdavky podľa §19 ods.2 písm.t (na súkromné účely) spolu za 802,41 €, ktoré sú tvorené nákladmi na nedaňovú spotrebu materiálu,
- ostatné nedaňové náklady na rôznych účtoch za 131 031,73 €, tvoria ostatné pokuty sankčné za 82 547,36 €, nedaňová spotreba materiálu za 96,63 €, nedaňové cestovné náklady za 40 560 €, prevádzkové nedaňové náklady spolu za 4 321,58 €, nedaňové služby za 87,29 €, nedaňový odpis pohľadávok za 3 389,29 € a nedaňové opravy za 29,58 €.

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaň. obdobia za 7 106,71 € (riadok 140 DP) a v tom sú: nezaplatené faktúry za audítorské služby za 3 200 €, za nezaplatená právne služby za 3 248,11 € a za nezaplatené faktúry za nájomné spolu za 658,60 €

- Ostatné položky zvyšujúce r. 100 neuvedené v r.110 až 170 za 947 041,35 € (riadok 180 DP), v tom sú:

- záväzky neuhradené do lehoty podľa zákona o dani z príjmov za 36,54 €,
- kompenzačné platby od SSE za 43,40 €,
- 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 930 885,65 €,
- inkaso pohľadávok na časti tvorené opravné položky za 1 171,76 €,
- zisk pri predaji auta pri spätnom finančnom prenájme za 14 904 €.

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Odpočítateľné položky – výnosy nepodliehajúce dani (riadok 300 DP) v hodnote 1 055 157,59 €, tvoria:

- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (riadok 250 DP) vo výške 1 020 539,53 €

- 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 2 445,67 € a z toho za zaplatené audítorské služby za 1 800 € a zaplatené nájomné za 645,67 €

- Ostatné položky znižujúce r.100, neuvedené v r.210 až 280 (riadok 290 DP) za 32 172,39 €, v tom sú:

- rozdiel daňovej zostatkovej ceny a účtovnej zostatkovej ceny pri predaji auta pri spätnom finančnom prenájme za 9 980 €
- rozpustenie výnosov budúcich období pri spätnom finančnom prenájme za 2 794,50 €
- suma zúčtovaných nedaňových rezerv na prémie za 10 512 € a nedaňových rezerv na náklady na soc. zabezpečenie súvisiace s prémiami spolu za 3 702 €
- použitie zúčtovaných nedaňových dlhodobých rezerv na odchodné a soc. a zdrav. odvody s tým súvisiace za 5 082,29 €
- úhradu záväzkov za vecné bremená spolu za 101,60 €

Základ dane **165 438,16 €**

Odpočet daňovej straty 9 447,86 €

Základ dane znížený o odpočet daňovej straty 155 990,30 €

Daň z príjmov 21 % 32 757,96 €

Úhrn zaplatených preddavkov na daň z príjmu 27 428,36 €

Daň z príjmov na úhradu **5 329,60 €**

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:		80 561,41	X		117 637,91	X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady		1 140 034,34			1 167 237,02	
Výnosy nepodliehajúce dani		-1 055 157,59			-1 140 010,01	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		9 447,86			13 121,23	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		165 438,16			131 743,92	
Položky upravujúce základ dane						
Položky upravujúce základ dane						
Základ dane alebo daňová strata		165 438,16			131 743,92	
Splatná daň z príjmov po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich období		32 757,96	21%		27 666,17	21%
Odložená daň z príjmov		20 811,36	21%		30 866,48	21%
Daň vyplatená zrážkou		8,25			14,24	
Celková daň z príjmov:		53 577,57			58 546,89	

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 23 692 138,59 € 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:

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: 22 028 €

Dozorný orgán: 12 720 €.

Spolu: 34 748 €

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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	17 941 812				17 941 812
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 128				1 128
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 942 046	5 909			1 947 955
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 942 046	5 909			1 947 955
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	985 908	43 182			1 029 090
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 091		32 107		26 984
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	1 920 277	21 769			1 942 046
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 920 277	21 769			1 942 046
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	819 990	165 918			985 908
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	217 687		158 596		59 091
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

VLASTNÉ IMANIE

Zmena na účtoch vlastného imania k 31.12.2020 nastala v náraste v zákonomnom rezervnom fonde, ostatných fondoch zo zisku podľa rozhodnutia valného zhromaždenia OVS a. s., zo dňa 23.6.2020 a v poklese hospodárskeho výsledku oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Základné imanie

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

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	20 929 985
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+16 984
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	20 946 969
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	5 909
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):	43 182
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	-32 107
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:	20 900 894
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+29 091
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	20 929 985
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	21 769
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):	165 918
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	-158 596
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 (+/-)	80 561,41	117 637,91
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>	1 541 212,66	1 626 600,04
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 927 971,80	3 955 461,33
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	36 852,15	13 319,73
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-10 841,15	4 379,51
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 343 110,88	-2 390 316,92
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	38 102,41	46 869,08
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 (+/-)	-115 698	-639,62

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 (+/-)	7 936,33	-2 473,07
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>	46 629,29	181 665,76
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	74 370,51	-78 436,45
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-30 557,99	243 541,83
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 816,77	16 560,38
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.)	1 668 403,36	1 925 903,71
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 (-)	-38 102,41	-46 869,08
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.)	1 668 403,36	1 925 903,71
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-27 969,94	-51 399,97
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 602 331,01	1 827 634,66
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-14 120,75	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 221 559,73	-1 572 371,80
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 (+)	283 790,96	652,64

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.)	-951 889,52	-1 571 719,16
	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>	-298 497,46	-660 018,34
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 (+)	8 088 413,26	46 935,96
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 (-)	-8 386 910,72	-706 954,30
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.)	-298 497,46	-660 018,34
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	351 944,03	-404 102,84

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	340 022,67	744 125,51
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	691 966,70	340 022,67
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 (+/-)	691 966,70	340 022,67

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