

POZNÁMKY k 31.12.2021**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

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

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

Sídlo účtovnej jednotky:

Bysterecká 2180, 026 80 Dolný Kubín

IČO: 36 672 254

DIČ: 2022236315

Dátum zápisu do OR: 7.9.2006

Právna forma: Akciová spoločnosť

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

c) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	156,7	156,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	157	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 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/20012 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2021 – 31.12.2021.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Valné zhromaždenie Oravskej vodárenskej spoločnosti a.s. alebo v skratke OVS, a.s. schválilo účtovnú závierku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020, dňa 11.5.2021.

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 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:

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

Ing. Ľubomír Vorčák – člen

Ing. Ľubomír Paluga – člen

Milan Hubík – člen

Ing. Karol Graňák – člen

Peter Medvecký - 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 1.1.2021 do 31.12.2021.

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 2021 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		467 875	207 937					675 812
Prírastky		14 560						14 560
Úbytky		-12 081	-9 233					-21 314
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		470 354	198 704					669 058
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-443 037	-207 937					-650 974
Prírastky		-15 916						-15 916
Úbytky		12 081	9 233					21 314
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-446 872	-198 704					-645 576
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 838						24 838
Stav na konci účtovného obdobia		23 482						23 482

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		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

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	627 872	105 167 521	14 744 944				2 353 874		122 894 211
Prírastky	1 758	1 225 588	336 120				1 577 901		3 141 367
Úbytky	-3 309		-185 059				-1 578 025		-1 766 393
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	626 321	106 393 109	14 896 005				2 353 750		124 269 185
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-44 884 776	-11 311 559						-56 196 335
Prírastky		-3 129 111	-764 761						-3 893 872
Úbytky			185 059						185 059
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-48 013 887	-11 891 261						-59 905 148
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	627 872	60 282 745	3 433 385				2 353 874		66 697 876
Stav na konci účtovného obdobia	626 321	58 379 222	3 004 744				2 353 750		64 364 037

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	613 795	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

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Počiatočný stav na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku bol 2 353 874 €. V priebehu roka spoločnosť obstarala hmotné investície za 1 577 901 € a zaradila z nedokončených investícií do používania investície za 1 578 025 €. Konečný stav účtu obstarania hmotných investícií k 31.12.2021 je 3 353 874 €.

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

V priebehu roka 2021 boli investície obstarané aktiváciou vo vlastnej réžii za 682 982 € 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
- 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 31.12.2021 v €	Platnosť zmluvy od – do
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou V a K –	85 €	
Poistenie budov, chaty	662 €	
Poistenie motor. voz. zákonné	9 525 €	
Poistenie motor. voz. havarijné	6 389 €	
Poistenie stavby Orava 2	11 585 €	
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu vedením a. s.	6 289 €	

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	19 581	241	2 866		16 956
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	19 581	241	2 866		16 956

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam spoločnosť vychádzala z predpokladaných rizík týkajúcich sa vymáhania úhrad pohľadávok a na základe vyhodnotenia inventarizácie k 31.12.2021 tvorila opravné položky podľa uplynulej doby splatnosti pohľadávok celkom za 241 €. OVS a. s. zúčtovala opravné položky spolu za 2 866 €.

Zostatok opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2021 v celkovej sume 16 956 € tvoria:

- opravné položky zákonné na pohľadávky v konkurze a v reštrukturalizačnom konaní za 4 762 €,
- opravné položky zákonné tvorené na časť pohľadávok podľa uplynulej doby splatnosti za 12 194 €.

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	796 129	175 249	971 378
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	18 528		18 528
Iné pohľadávky	32 781		32 781
Krátkodobé pohľadávky spolu	847 438	175 249	1 022 687

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

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

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

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

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

17. Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 388	6 621
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	791 900	685 346
Vkladové účty v banke, v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	802 288	691 967

Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2021 vo výške 802 288 €, 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:

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:	9 866	13 546
-poistenie automobilov	5 118	5 001
-ostatné náklady budúcich období	4 748	8 545
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 652 544	1 626 863
-za nevyfaktur. dodáv. vodného a stočného, ost.	1 652 544	1 626 863
SPOLU účty časového rozlíšenia :	1 662 410	1 640 409

Položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

V roku 2021, OVS, a. s. účtovala na účtoch účtovnej skupiny 38 - Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období, čo vyplýva zo zásady účtovania nákladov a výnosov do toho účtovného obdobia s ktorým vecne a časovo súvisia. Zostatok na účte 385 - časové rozlíšenie príjmov budúcich období tvoria rozhodujúcej miere nevyfakturované dodávky vodného a stočného za 1 652 231 €, ktoré vecne a časovo patria do roku 2021

a budú vyfakturované v priebehu roka 2022. Zostatok na účte 381 - náklady budúcich období za 9 886 €, tvoria náklady na poistné áut za 5 118 € a ostatné náklady budúcich období spolu za 4 748 €.

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 31.12.2021 :

Text	Hodnota k 31.12.2021
Základné imanie	17 941 812
Počet akcií	692 968 ks
Menovitá hodnota akcie	25,891257 €
Vlastné imanie	21 039 791 €
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	85,3%

Základné imanie a ostatné kapitálové fondy sa oproti predchádzajúcemu obdobiu nezmenili. Zmenila sa výška zákonného rezervného fondu a ostatných fondov zo zisku, rozhodnutím valného zhromaždenia OVS, a. s. zo dňa 11.5.2021, ktoré rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2020 a navýšení 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	26 984
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 699
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	21 285
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	26 984

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:	77 595	27 282	21 738		83 139
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	77 595	27 282	21 738		83 139
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 998	21 261	22 998		21 261
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. r.	10 195	5 234	10 195		5 234
Rezerva soc. náklady na nevyčerpanú DR min .r.	3 589	1 843	3 589		1 843
Rezerva na prémie	6 816	10 491	6 816		10 491
Rezerva sociálne náklady na prémie	2 398	3 693	2 398		3 693

Na základe dodržiavania zásady opatrnosti, tvorila OVS, a. s. rezervy, podľa výsledku inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2021. Počiatočný stav krátkodobých rezerv bol 22 998 € a OVS a. s. použila krátkodobé rezervy vo výške 22 998 € a vytvorila k 31.12.2021 rezervy vo výške 21 261 €.

Počiatočný stav dlhodobých rezerv bol 77 595 € a OVS, a. s. použila dlhodobé nedaňové rezervy za 21 738 € a vytvorila rezervy za 27 282 €. Konečný stav dlhodobých rezerv je k 31.12.2021 v sume 83 139 €.

OVS, a. s. tvorila k 31.12.2021 daňovo uznané a daňovo neuuznané rezervy na nasledovné účely:

- *daňovo uznané krátkodobé rezervy* - na nevyčerpanú dovolenku za 5 234 € a s tým súvisiace zdravotné a sociálne poistenie v hodnote 1 843 €,

- tvorbu nedaňovej rezervy na prémie za 10 491 € a súvisiace zdravotné a sociálne poistenie vo výške 3 693 €

- a tvorbu *daňovo neuuznaných dlhodobých rezerv* na odchodné a súvisiace zdravotné, sociálne náklady spolu za 27 282 €.

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:	40 743	41 934	5 082		77 595
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	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. roka	627	10 195	627		10 195
Rezerva soc. náklady na dovolenku min. roka	221	3 589	221		3 589
Rezerva na prémie	10 512	6 816	10 512		6 816
Nedaňová rezerva sociálne náklady na prémie	3 702	2 398	3 702		2 398

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	447 117	434 161
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	447 117	434 161
Krátkodobé záväzky spolu	2 789 071	2 248 385
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 747 982	2 172 152
Záväzky po lehote splatnosti	41 089	76 233

Dlhodobé záväzky vzrástli oproti minulému obdobiu o 12 956 €, z titulu nárastu odloženého daňového záväzku. Krátkodobé záväzky vzrástli o 540 686 €. Záväzky voči zamestnancom v hodnote 324 231 € a zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia za 264 781 €, predstavujú zúčtovanie vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov. Daňové záväzky vo výške 243 442 €, tvoria záväzky voči Daňovému úradu a to z dane z príjmov zo závislej činnosti za 76 133 €, záväzok z DPH za 159 663 € a ostatné dane a poplatky spolu za 7 646 €. Iné záväzky sú vo výške 319 741 € tvoria v rozhodujúcej miere záväzky z finančného prenájmu od leasingovej spoločnosti za sáco kanalizačné autá za 270 264 € a zložené zábezpeky účastníkov na verejnom obstarávaní na investičnú akciu za 22 695 € a na obstarávaní energií za 20 000 €. Iné záväzky voči zamestnancom vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov sú za 6 782 €.

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	16 455	23 950
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 741	25 113
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	12 871	12 556
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 612	47 669
Čerpanie sociálneho fondu	53 163	55 164
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 904	16 455

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	3 257 740		3 613 588
Bežné bankové úvery						
ČSOB a. s.	EUR			355 848		355 848

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:	12 335	13 620
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	40 066 315	42 166 392
- Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 1“	12 721 731	13 489 966
-Prijaté dotácie na investíciu zo ŠR „Novot“	293	1 997
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 2“	27 258 140	28 622 439
-Prijaté dotácie na Luthor Park	32 260	39 880
-Prijaté dotácie IROP Breza	45 508	0
-Výnosy budúcich období zo spätného prenájmu	8 383	12 110

Zostatok na účte 383 - Výdavky budúcich období vo výške 12 335 € tvoria náklady na auditorské služby za 2 325 € a náklady za stravné lístky za 9 010 €.

Zostatok na účte 384 - Výnosy budúcich období vo výške 40 066 315 € 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 31.12.2021 zostatok účtu predstavuje sumu 12 721 731 €,
- 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 31.12.2021 zostatok účtu predstavuje sumu 27 258 140 €,
- z dotácie zo štátneho rozpočtu na Novot - rozšírenie vodovodu, ktorá sa postupne rozpúšťa do výnosov mesačne podľa výšky odpisov a zostatok účtu k 31.12.2021 predstavuje 293 €,
- z prijatej dotácie na investíciu Luthor - Park za 32 260 €,
- z prijatej dotácie IROP Breza – za 45 508 € a
- výnosy budúcich období zo spätného prenájmu za saco kanalizačné auto za 8 383 €.

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	8 410 416	8 224 255
z toho: Tržby za vlastné výrobky	3 729 801	3 733 298
Tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb	4 680 615	4 490 957
Účet 602 : Tržby z predaja služieb	277 582	294 782

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 8 410 416 € sú tvorené v rozhodujúcej miere tržbami za výrobu a rozvod pitnej vody za 3 729 801 € a tržbami za odvádzanie, čistenie odpadových vôd za 4 025 010 €.

Tržby z predaja ostatných služieb sú nasledovné:

- tržby za vodovodné, kanalizačné prípojky za 74 415 €,
- tržby za ostatnú stavebno - montážnu činnosť pre cudzích za 225 493 €,
- dopravné výkony 214 847 €,
- tržby za ostatné výrobné činnosti 114 705 €,
- tržby za malé vodné elektrárne 192 657 €,
- tržby za ostatné nevýrobné činnosti 21 330 €,
- tržby za výkony laboratórií 26 144 €,
- tržby za rekreačné zariadenia za 9 827 €, za prenájom nebytového hospodárstva za 27 365 € a tržby za projektovú dokumentáciu za 26 269 €, práce korelátorom spolu za 134 €.

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 682 982 €, tvorí aktivácia prác vo vlastnej réžii na investičných akciách, kde práce sú zabezpečované vo vlastnej réžii, vlastnými pracovníkmi. Jedná sa o investičné akcie realizované vo vlastnej réžii ako rozšírenie vodovodov a kanalizácií miest a obcí Oravy podľa investičného plánu.

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hodnotu 2 150 218 € 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 v hodnote 2 132 535 €.

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu predstavujú spolu hodnotu 25 926 € a z nich predstavujú najväčšie položky tržby z predaja pozemkov mestu Dolný Kubín za 12 755 € a obci Oravský Podzámok za 3 598 €, tržby za predaj automobilu Berlingo DK 212 BN za 3 274 € a tržby za odpredaný materiál na šrotovanie za 4 587 €.

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

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

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku: Čistý obrat (časť účtovnej tr.6 podľa zákona) je vyčíslený v hodnote 8 687 998 €.

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	8 410 416	8 224 255
Tržby z predaja služieb	277 582	294 782
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 687 998	8 519 037

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:	682 982	810 806
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	682 982	810 806
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	2 150 218	2 158 279
Dotácie z fondov EU, ŠR	2 134 239	2 152 288
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 979	5 991
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	25 926	283 791
Finančné výnosy a z toho:	9	0
Kurzové zisky	9	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH:

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

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

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

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

Tabuľka k nákladom za hospodársku a finančnú činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 208 880	1 079 848
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 100	3 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 100	3 200
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 205 780	1 076 648
-opravy a udržiavanie	483 630	494 848
-ostatné služby	677 654	537 468
-cestovné	41 235	41 428
-reprezentačné	3 261	2 904
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 137 785	10 395 133
Osobné náklady	4 431 168	4 393 604
Spotreba materiálu a energie	1 543 390	1 578 112
Odpisy	3 909 787	3 927 972
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	42 647	131 428
Dane a poplatky	210 109	206 765
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-2 625	-10 841
Zostatková hodnota predaného HIM	3 309	168 093
Finančné náklady, z toho:	60 965	216 370
Ostatné náklady na finančnú činnosť	27 940	178 256
Nákladové úroky	33 021	38 102
Kurzové straty	4	12

Z porovnania položiek nákladov vyplýva, že najväčšími položkami nákladov OVS, a. s. v roku 2021 sú osobné náklady, odpisy, spotreba materiálu, energie a služby.

Osobné náklady v celkovej hodnote 4 431 168 € predstavujú 39%-ný podiel na celkových nákladoch spoločnosti a tvoria ich mzdové náklady vo výške 3 004 958 €, náklady na sociálne poistenie za 1 229 756 € zákonné sociálne náklady za 173 174 € a odmeny členom orgánov spoločnosti za 23 280 €. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 3 909 787 € predstavujú 34%-ný podiel z celkových nákladov. Spotreba materiálu a energie v sume 1 543 390 € predstavuje 13%-ný podiel na celkových nákladoch a zahŕňa spotrebu materiálu vo výške 988 760 €, spotrebu energie za 554 630 €. Služby za rok 2021 predstavovali hodnotu 1 208 880 €, t. z. 11% z celkových nákladov a najväčšími položkami nákladov za služby sú náklady za ostatné služby spolu za 677 654 € a náklady na opravy za 483 630 €.

Z finančných nákladov v sume 60 965 € sú najvýznamnejšie ostatné náklady na finančnú činnosť za 27 940 €, čo sú náklady za vedenie bankových účtov a nákladové úroky 33 021 €, a z nich bankové úroky z úveru predstavujú sumu 30 789 € a úroky z leasingu spolu za 2 225 €.

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

Náklady OVS, a. s. na audit účtovníctva a overenie účtovnej závierky audítorom sú za 3 100 €.

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:	3 100	3 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 100	3 200
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 2021 je 27 004 € a je vytvorená ako rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom za 24 506,97 € a odloženou daňovou pohľadávkou za 2 497,54 €. *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 2 497,54 €* pozostáva z odloženej dane za umorovanie daňovej straty za 1 984,05 € a z uhradených záväzkov za 513,49 €.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

DAŇ Z PRÍJMOV SPLATNÁ K 31.12.2021 v € (z daňového priznania)

+Hospodársky výsledok pred zdanením	+ 139 503,50 €
+Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia (riadok 200 daňového priznania)	+ 1 009 546,12 €
- Položky znižujúce výsledok hospodárenia (riadok 300 daňového priznania)	- 1 060 217,72 €
 Základ dane (riadok 301 daňového priznania)	 + 88 831,90 €
 Odpočet daňovej straty	 9 447,86 €
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	79 384,04 €
 Daň z príjmov 21 %	 16 670,65 €
Daň z príjmov	16 670,65 €
Preddavky na daň z príjmov	31 485,00 €
Daň z príjmov na preplatok	14 814,35 €

Základ dane (riadok 301 daňového priznania) je +88 831,90 €, ktorý sa znížil o odpočet daňovej straty za 9 447,86 € (riadok 410 daňového priznania). Zo základu dane zníženého o odpočet daňovej straty 79 384,04 € vychádza 21 % daň vo výške 16 670,65 €. Daň upravená o preddavky na daň, zaplatené za zdaňovacie obdobie, ktoré predstavujú hodnotu 31 485 €, je vyčíslená daň z príjmov - preplatok dane 14 814,35 €.

Výpočet základu dane z príjmov k 31.12.2021:

Hospodársky výsledok a. s. pred zdanením (riadok 100 daňového priznania) v hodnote 139 503,50 €

POLOŽKY ZVYŠUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Pripočítateľné položky - daňovo neuznaté náklady (riadok 200 DP) v hodnote + 1 009 546,12 € tvoria:

- Výdavky (náklady) ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a alebo boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona spolu za 96 149,99 € (riadok 130 DP) a v tom sú:

- výdavky na reprezentačné za 3 261,45 €,
- tvorba nedaňových rezerv spolu za 41 466,01 €, v tom tvorba rezervy na prémie a súvisiacich nákladoch na soc. zabezpečenie za 14 184 € a tvorba nedaňovej dlhodobej rezervy na odchodné sa nákladmi na soc. zabezpečenie za 27 282,01 €,
- výdavky neuznaté za daňové výdavky podľa §19 ods.2 písm.t (na súkromné účely) spolu za 392,88 €, ktoré sú tvorené nákladmi na nedaňovú spotrebu materiálu,
- ostatné nedaňové náklady na rôznych účtoch za 51 029,65 €, tvoria ostatné pokuty sankčné za 18,60 €, nedaňová spotreba materiálu za 730,75 €, nedaňové cestovné náklady za 40 560 €, prevádzkové nedaňové náklady spolu za 6 289,06 €, nedaňové dane a poplatky za 1 503,32 € a nedaňový odpis pohľadávok z rozhodnutia generálneho riaditeľa za 1 927,92 €.

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaň. obdobia za 6 327,15 € (riadok 140 DP) a v tom sú: nezaplatené faktúry za auditorské služby za 2 325 €, za nezaplatená faktúra za právne služby za 3 244,21 € a za nezaplatené faktúry za nájomné spolu za 757,94 €

- Ostatné položky zvyšujúce r. 100 neuvedené v r.110 až 170 za 907 068,98 € (riadok 180 DP), v tom sú:

- vstupná cena pozemkov je vyššia ako predaná cena pozemkov za 1 560 €,
- záväzky neuhradené do lehoty podľa zákona o dani z príjmov za 59,20 €,
- kompenzačné platby od SSE za 34 €,
- 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 905 415,78 €.

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Odpočítateľné položky – výnosy nepodliehajúce dani (riadok 300 DP) v hodnote 1 060 217,72 €, tvoria:

- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (riadok 250 DP) vo výške 1 022 115,61 €

- Sumy podľa §17 ods. 19, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou sumy na r.100 (riadok 270) – spolu za 7 150,11 € a z toho sú to faktúry ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období za auditorské služby za 3 200 €, za právnické služby za 3 248,11 €, zaplatené nájomné za 658,60 € a kompenzačné náhrady za 43,40 €

- Ostatné položky znižujúce r.100, neuvedené v r.210 až 280 (riadok 290 DP) za 30 952 €, v tom sú:

- suma zúčtovaných nedaňových rezerv na prémie a náklady na soc. zabezpečenie súvisiace s prémiami spolu za 9 214 €
- použitie zúčtovaných nedaňových dlhodobých rezerv na odchodné a soc. a zdrav. odvody s tým súvisiace za 21 738 €

Základ dane	88 831,90 €
Odpočet daňovej straty	9 447,86 €
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	79 384,04 €
Daň z príjmov 21 %	16 670,65 €
Úhrn zaplatených preddavkov na daň z príjmu	31 485,00 €
Daň - daňový preplatok	14 814,35 €

f. 13g) Informácie o daniach z príjmov:

36. Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	D	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		139 503,50	X		76 715,76	X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady		1 009 546,12			1 140 034,34	
Výnosy nepodliehajúce dani		-1 060 217,72			-1 055 157,59	
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		9 447,86			9 447,86	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		79 384,04			161 592,51	
Položky upravujúce základ dane						
Položky upravujúce základ dane						
Základ dane alebo daňová strata		79 384,04			161 592,51	
Splatná daň z príjmov po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich období		16 670,65	21%		31 950,38	21%
Odložená daň z príjmov		27 004,51	21%		20 811,36	21%
Daň vyplatená zážkou		6,46			8,25	
Celková daň z príjmov:		43 681,62			52 769,99	

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 25 352 435,71 € a o odpísaných pohľadávkach za 12 363,62 €.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH:

a) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

OVS a. s. je žalovaná v dvoch súdnych konaniach :

- žalobcom MBM-GROUP, a. s. vo veci o zaplatenie 136 474,57 € a 2 031 505,81 € - číslo konania 7Cb/23/2020

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

V oboch konaniach sa jedná o nároky žalobcu, ktoré si uplatňujú zo zmluvy o dielo zo dňa 03.09.2013 na predmet zmluvy „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 2“. V oboch prípadoch boli podané právnym zástupcom OVS a. s. vyjadrenia k veci s tým, že nároky žalobcu OVS a. s. neuznáva.

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) Podmienенý majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Bez náplne.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY:

a, b, c, d, e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: 10 560 €

Dozorný orgán: 12 720 €

Spolu: 23 280 €

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, 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:

Na budúcoročnom vývoji hospodárenia spoločnosti OVS a. s. Dolný Kubín sa očakáva výrazný nárast cien energií, materiálov a služieb spojených so zvyšovaním úrovne inflácie a vplyvom vojenského konfliktu na Ukrajine .

V podmienkach OVS a. s. kde sú vysoko energeticky náročné prevádzky, sa očakáva významný nárast cien energií, ako aj nárast cien pohonných hmôt a cien vodárenských materiálov a služieb.

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	1 947 955	2 699			1 950 654
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 947 955	2 699			1 950 654
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	1 029 090	21 285			1 050 375
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 984	68 838			95 822
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	1 942 046	5 909			1 947 955
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 942 046	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					

VLASTNÉ IMANIE

Zmena na účtoch vlastného imania k 31.12.2021 nastala v náraste v zákonnom rezervnom fonde, ostatných fondoch zo zisku podľa rozhodnutia valného zhromaždenia OVS a. s., zo dňa 11.5.2021 a v náraste 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:	20 946 969
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	92 822
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	21 039 791
<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):	2 699
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):	21 285
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	+ 68 838
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:	20 946 969
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+16 984
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 (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):	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):	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):	

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 (+/-)	139 503,50	76 715,76
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>	1 802 695,19	1 541 212,66
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 909 787,09	3 927 971,80
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 (+/-)	5 543,89	36 852,15
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 625,43	-10 841,15
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 123 363,05	-2 343 110,88
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	33 020,36	38 102,41
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 (+/-)	-17 930,67	-115 698
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1 737,00	7 936,33
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>	150 473,34	50 474,94
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-299 337,58	78 216,16
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	473 993,92	-30 557,99
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-24 183,00	2 816,77
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.)	2 092 672,03	1 668 403,36
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 (-)	-33 020,36	-38 102,41
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 092 672,03	1 668 403,36
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-36 821,06	-27 969,94
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 022 830,61	1 602 331,01
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-14 120,75
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 577 900,64	-1 221 559,73
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 (+)	21 239,51	283 790,96
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.)	-1 556 661,13	-951 889,52
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-355 848,00	-298 497,46
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 (+)	30 788,40	8 088 413,26

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 (-)	-386 636,40	-8 386 910,72
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.)	-355 848,00	-298 497,46
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	110 321,48	351 944,03
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	691 966,70	340 022,67
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	802 288,18	691 966,70
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 (+/-)	802 288,18	691 966,70

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok