

POZNÁMKY k 31.12.2022**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	159,6	156,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	160	157
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 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/20012 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 – 31.12.2022.

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 1.1.2021 do 31.12.2021, dňa 12.5.2022.

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. Ján Prílepok – člen

Ing. Ján Kadera - člen

Ing. Ján Kamas - člen

Ing. Ján Rončák – člen

Ing. Ivan Šaško – člen

PhDr. Ing. Magdaléna Zmarzláková - členka

Ing. Ľubomír Vorčák – člen

Ing. Ľubomír Paluga – člen

Ing. Karol Graňák – člen

Peter Medvecký - člen

Lukáš Remeš – člen

Mgr. Pavol Šroba - 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 1.1.2022 do 31.12.2022.

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 2022 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. a to boli najväčšie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 1“ a „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu etapa 2“, a „IROP Breza“. 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		470 354	198 704					669 058
Prírastky		49 475						49 475
Úbytky		-17 752						-17 752
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		502 077	198 704					700 781
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-446 872	-198 704					-645 576
Prírastky		-20 364						-20 364
Úbytky		17 751						17 751
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-449 485	-198 704					-648 189
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 482						23 482
Stav na konci účtovného obdobia		52 592						52 592

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		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

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 predavky na DHM	Spolu
A	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	626 321	106 393 109	14 896 005				2 353 750		124 269 185
Prírastky	17 231	1 023 101	183 463				8 261 388		9 485 183
Úbytky	-7 606		-54 199				-1 264 038		-1 325 843
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	635 946	107 416 210	15 025 269				9 351 100		132 428 525
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-48 013 887	-11 891 261						-59 905 148
Prírastky		-3 121 300	-745 554						-3 866 854
Úbytky			54 199						54 199
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-51 135 187	-12 582 616						-63 717 803
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	626 321	58 379 222	3 004 744				2 353 750		64 364 037
Stav na konci účtovného obdobia	635 946	56 281 023	2 442 653				9 351 100		68 710 722

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	C	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Počiatočný stav na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku bol 2 353 750 €. V priebehu roka spoločnosť obstarala hmotné investície za 8 261 388 € a zaradila z nedokončených investícií do používania investície za 1 254 038 €. Konečný stav účtu obstarania hmotných investícií k 31.12.2022 je 9 351 100 €.

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

V priebehu roka 2022 boli investície obstarané aktiváciou vo vlastnej réžii za 791 582 € a ostatné investície boli obstarané dodávateľsky.

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

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

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

Spoločnosť eviduje zmluvy na nižšie uvedené typy poistenia:

- Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou vodovodov a kanalizácií – poistenie podnikateľov
- Poistenie budov, hál a stavieb majetku stavby Orava etapa 2
- 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 31.12.2022 v €	Platnosť zmluvy od – do
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou V a K –	85 €	85 €
Poistenie budov, chaty	662 €	671 €
Poistenie motor. voz. zákonné	9 525 €	9 909 €
Poistenie motor. voz. havarijné	6 389 €	2 613 €
Poistenie stavby Orava 2	11 585 €	11 585 €
Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu vedením a. s.	6 289 €	3 100 €

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	16 956	314	12 250		5 020
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	16 956	314	12 250		5 020

Pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam spoločnosť vychádzala z predpokladaných rizík týkajúcich sa vymáhania úhrad pohľadávok a na základe vyhodnotenia inventarizácie k 31.12.2022 tvorila opravné položky podľa uplynulej doby splatnosti pohľadávok celkom za 314 €. OVS a. s. zúčtovala opravné položky spolu za 12 250 €.

Zostatok opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2022 v celkovej sume 5 020 € tvoria:

- opravné položky zákonné na pohľadávky v konkurze a v reštrukturalizačnom konaní za 4 112 €,
- opravné položky zákonné tvorené na časť pohľadávok podľa uplynulej doby splatnosti za 908 €.

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	806 240	155 725	961 965
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 143		5 143
Iné pohľadávky	30 184		30 184
Krátkodobé pohľadávky spolu	841 567	155 725	997 292

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 a ďalšiu zmluvu uzavrela v roku 2022 o účelovom úvere s ČSOB, zabezpečenú záložným právom k pohľadávkam s konečnou dobou splatnosti úveru v roku 2035 .

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	7 288	10 388
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	703 403	791 900
Vkladové účty v banke, v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	710 691	802 288

Krátkodobý finančný majetok k 31.12.2022 vo výške 7 288 €, tvorí peňažná hotovosť v pokladni a zostatky na bankových účtoch vo V U B a. s., ČSOB a Tatra banke spolu za 703 403 €.

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:	14 634	9 866
-poistenie automobilov	5 757	5 118
-ostatné náklady budúcich období	8 877	4 748
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 811 865	1 652 544
-za nevyfaktur. dodáv. vodného a stočného, ost.p.	1 811 865	1 652 544
SPOLU účty časového rozlíšenia :	1 826 499	1 662 410

Položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

V roku 2022, 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 1 810 770 €, ktoré vecne a časovo patria do roku 2022 a

budú vyfakturované v priebehu roka 2023. Zostatok na účte 381 - náklady budúcich období za 14 634 €, tvoria náklady na poistné áut za 5 757 € a ostatné náklady budúcich období spolu za 8 877 €.

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 31.12.2022 :

Text	Hodnota k 31.12.2021
Základné imanie	17 941 812
Počet akcií	692 968 ks
Menovitá hodnota akcie	25,891257 €
Vlastné imanie	21 082 022 €
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	85,1 %

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 12.5.2022, ktoré rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2021 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	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 582
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	56 240
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	95 822

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:	83 139	39 163	3 746		118 556
Rezerva nedaňová na odchodné a nákl. soc. zab.	83 139	39 163	3 746		118 556
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 261	19 383	21 261		19 383
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku min. r.	5 234	4 257	5 234		4 257
Rezerva soc. náklady na nevyčerpanú DR min .r.	1 843	1 499	1 843		1 499
Rezerva na prémie	10 491	10 079	10 491		10 079
Rezerva sociálne náklady na prémie	3 693	3 548	3 693		3 548

Na základe dodržiavania zásady opatrnosti, tvorila OVS, a. s. rezervy, podľa výsledku inventarizácie majetku a záväzkov k 31.12.2022. Počiatočný stav krátkodobých rezerv bol 21 261 € a OVS a. s. použila krátkodobé rezervy vo výške 21 261 € a vytvorila k 31.12.2022 rezervy vo výške 19 383 €.

Počiatočný stav dlhodobých rezerv bol 83 139 € a OVS, a. s. použila dlhodobé nedaňové rezervy za 3 746 € a vytvorila rezervy za 39 163 €. Konečný stav dlhodobých rezerv je k 31.12.2022 v sume 118 556 €.

OVS, a. s. tvorila k 31.12.2022 daňovo uznané a daňovo neuznané rezervy na nasledovné účely:

- *daňovo uznané krátkodobé rezervy* - na nevyčerpanú dovolenku za 4 257 € a s tým súvisiace zdravotné a sociálne poistenie v hodnote 1 499 €,
- tvorbu nedaňovej rezervy na prémie za 10 079 € a súvisiace zdravotné a sociálne poistenie vo výške 3 548 €
- tvorbu nedaňových dlhodobých rezerv na odchodné a súvisiace zdravotné, sociálne náklady spolu za 39 163 €.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov. Obdobia
a	b	c	d	a	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. roka	10 195	5 234	10 195		5 234
Rezerva soc. náklady na dovolenku min. roka	3 589	1 843	3 589		1 843
Rezerva na prémie	6 816	10 491	6 816		10 491
Nedaňová rezerva sociálne náklady na prémie	2 398	3 693	2 398		3 693

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	1 126 291	447 117
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 126 291	447 117
Krátkodobé záväzky spolu	3 496 734	2 789 071
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 418 012	2 747 982
Záväzky po lehote splatnosti	78 722	41 089

Dlhodobé záväzky vzrástli oproti minulému obdobiu o 679 174 €, z titulu vysokých nákladov na zádržné súvisiace s investičnou akciou „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“ vo výške 653 459 €, nárastu odloženého daňového záväzku o 17 682 € a záväzkov sociálneho fondu o 8 033 €. *Krátkodobé záväzky* vzrástli o 707 663 €. Záväzky voči zamestnancom za 330 760 € a zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia za 268 924 €, predstavujú zúčtovanie vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov. *Daňové záväzky* vo výške 295 048 €, tvoria záväzky voči Daňovému úradu a to z dane z príjmov zo závislej činnosti za 74 619 €, dane z príjmov právnických osôb za 4 309 €, záväzok z DPH za 211 581 € a ostatné dane a poplatky spolu za 4 539 €. Iné záväzky sú vo výške 188 323 € tvoria záväzky z finančného prenájmu od leasingovej spoločnosti za 2 sáco kanalizačné autá za 182 472 €. Iné záväzky voči zamestnancom vyplývajúce z pracovno-právnych vzťahov predstavujú 5 851 €.

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	4 904	16 455
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 005	25 741
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	13 503	12 871
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 508	41 612
Čerpanie sociálneho fondu	62 475	53 163
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 937	4 904

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 uzavreté dve úverové zmluvy s ČSOB a. s. súvisiace so zabezpečením financovania investičných akcií „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 2 “ a „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“.

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	2 901 892		3 257 740
ČSOB a. s.			30.11.2035	589 209		0
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:	10 310	12 335
Výnosy budúcich období krátkodobé:		0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	42 843 384	40 066 315
- Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 1“	11 953 532	12 721 731
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Dolná Orava“	4 749 941	0
-Prijaté dotácie na investíciu z EU, ŠR „Orava etapa 2“	25 928 649	27 258 140
-Prijaté dotácie na Accentis Námestovo (Luthor park)	24 640	32 260
-Prijaté dotácie IROP Breza	181 965	45 508
-Výnosy budúcich období zo spätného prenájmu	4 657	8 383
-Prijaté dotácie na investíciu zo ŠR „Novot“	0	293

Zostatok na účte 383 - Výdavky budúcich období vo výške 10 310 € tvoria náklady na auditorské služby za 2 325 € a náklady za stravné lístky za 7 985 €.

Zostatok na účte 384 - Výnosy budúcich období vo výške 42 843 384 € 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 31.12.2022 zostatok účtu predstavuje sumu 11 953 532 €,
- 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 31.12.2022 zostatok účtu predstavuje sumu 25 928 649 €,
- z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na investičnú akciu z EU, ŠR „Odkanalizovanie obcí Dolnej Oravy“ so zostatkom účtu k 31.12.2022 za 4 749 941 €,

- z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na investičnú akciu na investíciu Accentis Námestovo kde sa dotácia postupne rozpúšťa do výnosov, mesačne podľa výšky odpisov a k 31.12.2022 zostatok účtu predstavuje sumu 24 640 €,

- z dotácie na obstaranie dlhodobého majetku na investičnú akciu IROP Breza – kde sa dotácia z fondov postupne rozpúšťa do výnosov, mesačne podľa výšky odpisov a k 31.12.2022 zostatok účtu predstavuje sumu za 181 965 € a

- výnosy budúcich období z predaja auta zo spätného prenájmu za 4 657 €.

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	9 330 017	8 410 416
z toho: Tržby za vlastné výrobky	3 828 726	3 729 801
Tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb	5 501 291	4 680 615
Účet 602 : Tržby z predaja služieb	301 438	277 582

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 9 330 017 € sú tvorené v rozhodujúcej miere tržbami za výrobu a rozvod pitnej vody za 3 828 726 € a tržbami za odvádzanie, čistenie odpadových vôd za 4 345 564 € a tržby z predaja ostatných služieb sú nasledovné:

- tržby za vodovodné, kanalizačné prípojky za 104 927 €,
- tržby za ostatnú stavebno - montážnu činnosť pre cudzích za 715 305 €,
- dopravné výkony 206 019 €,
- tržby za ostatné výrobné činnosti, čistenie žump za 99 218 €,
- tržby za malé vodné elektrárne 180 401 €,
- tržby za ostatné nevýrobné činnosti 42 046 €,
- tržby za výkony laboratórií 30 258 €,
- tržby za rekreačné zariadenia za 16 055 €, za prenájom nebytových priestorov za 25 559 € a tržby za projektovú dokumentáciu za 37 034 € a za práce korelátorom spolu za 343 €.

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 791 582 €, 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 2 148 003 € a z nich najväčšími položkami sú výnosy z odpisov dotácií na investičné akcie „Zásobovanie vodou a kanalizácia oravského regiónu, etapa 1

a etapa 2, v celkovej hodnote 2 097 689 € a tieto sú mesačne rozpúšťané do výnosov vo výške mesačných odpisov. Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu predstavujú spolu hodnotu 4 492 €.

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 9 631 455 €.

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	9 330 017	8 410 416
Tržby z predaja služieb	301 438	277 582
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9 631 455	8 687 998

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:	791 582	682 982
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	791 582	682 982
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	2 148 003	2 150 218
Dotácie z fondov EU, ŠR	2 107 127	2 134 239
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	40 876	15 979
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 492	25 926
Finančné výnosy a z toho:	0	9
Kurzové zisky	0	9
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:	1 249 067	1 208 880
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 100	3 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 100	3 100
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 245 967	1 205 780
-opravy a udržiavanie	325 074	483 630
-ostatné služby	872 913	677 654
-cestovné	42 895	41 235
-reprezentačné	5 085	3 261
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 152 277	10 137 785
Osobné náklady	4 717 839	4 431 168
Spotreba materiálu a energie	2 302 775	1 543 390
Odpisy	3 887 219	3 909 787
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	44 249	42 647
Dane a poplatky	211 693	210 109
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-11 936	-2 625
Zostatková hodnota predaného HIM	438	3 309
Finančné náklady, z toho:	59 275	60 965
Ostatné náklady na finančnú činnosť	27 834	27 940
Nákladové úroky	31 431	33 021
Kurzové straty	10	4

Z porovnania položiek nákladov vyplýva, že najväčšími položkami nákladov OVS, a. s. v roku 2022 sú osobné náklady, odpisy, spotreba materiálu, energie a služby.

Osobné náklady v celkovej hodnote 4 717 839 € predstavujú 38%-ný podiel na celkových nákladoch spoločnosti a tvoria ich mzdové náklady vo výške 3 156 265 €, náklady na sociálne poistenie za 1 296 485 € zákonné sociálne náklady za 241 809 € a odmeny členom orgánov spoločnosti za 23 280 €. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vo výške 3 887 219 € predstavujú 31%-ný podiel z celkových nákladov. Spotreba materiálu a energie v sume 2 302 775 € predstavuje 18%-ný podiel na celkových nákladoch a zahŕňa spotrebu materiálu vo výške 1 269 563 €, spotrebu energie za 1 033 212 €. Služby za rok 2022 predstavovali hodnotu 1 249 067 €, t. z. 10% z celkových nákladov a najväčšími položkami nákladov za služby sú náklady za ostatné služby spolu za 872 913 € a náklady na opravy za 325 074 €. Z finančných nákladov v sume 59 275 € sú najvýznamnejšie ostatné náklady na finančnú činnosť za 27 834 € a nákladové úroky za 31 431 €.

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 3100 €.

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	3 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 100	3 100
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 2022 je 17 681,11 € . *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“.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

DAŇ Z PRÍJMOV SPLATNÁ K 31.12.2022 v € (z daňového priznania)

+Hospodársky výsledok pred zdanením	+ 114 912,99 €
+Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia (riadok 200 daňového priznania)	+ 855 999,78 €
- Položky znižujúce výsledok hospodárenia (riadok 300 daňového priznania)	- 851 857,99 €

Základ dane (riadok 301 daňového priznania)	+ 119 054,78 €
--	-----------------------

<i>Daň z príjmov 21 %</i>	<i>25 001,50 €</i>
---------------------------	--------------------

Daň z príjmov	25 001,50 €
----------------------	--------------------

<i>Preddavky na daň z príjmov</i>	<i>20 692,47 €</i>
-----------------------------------	--------------------

Daň z príjmov- nedoplatok	4 309,03 €
----------------------------------	-------------------

Základ dane (riadok 301 daňového priznania) je +119 054,78 € a zo základu dane vychádza 21 % daň vo výške 25 001,50 €. Daň upravená o preddavky zaplatené za zdaňovacie obdobie, v hodnote 20 692,47 €, a vyčíslená daň z príjmov je nedoplatok dane 4 309,03 €.

Výpočet základu dane z príjmov k 31.12.2022:

Hospodársky výsledok a. s. pred zdanením (riadok 100 daňového priznania) v hodnote 114 912,99 €

POLOŽKY ZVYŠUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Pripočítateľné položky - daňovo neuznané náklady (riadok 200 DP) v hodnote + 855 999,78 € tvoria:

- Výdavky (náklady) ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a alebo boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona spolu za 109 601,01 € (riadok 130 DP) a v tom sú:

- výdavky na reprezentačné za 5 085,04 €,
- tvorba nedaňových rezerv spolu za 52 790,09 €, v tom tvorba rezervy na prémie a súvisiacich nákladoch na soc. zabezpečenie za 13 627 € a tvorba nedaňovej dlhodobej rezervy na odchodné s nákladmi na soc. zabezpečenie za 39 163,09 €,
- výdavky neuznané za daňové výdavky podľa §19 ods.2 písm.t (na súkromné účely) spolu za 798,33 €, ktoré sú tvorené nákladmi na nedaňovú spotrebu materiálu,
- ostatné nedaňové náklady na rôznych účtoch za 50 927,55 €, tvoria ostatné pokuty sankčné za 100 €, nedaňová spotreba materiálu za 282,15 €, nedaňové cestovné náklady za 39 990 €, prevádzkové nedaňové náklady spolu za 3 255,35 €, nedaňové dane a poplatky za 1 540 20 € a nedaňový odpis pohľadávok z rozhodnutia generálneho riaditeľa za 814,71 € a nedaňové služby za 4 945,14 €.

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaň. obdobia za 3 012,12 € (riadok 140 DP) a v tom sú: nezaplatené faktúry za auditorské služby za 2 325 € a za nezaplatené faktúry za nájomné spolu za 687,12 €

- Ostatné položky zvyšujúce r. 100 neuvedené v r.110 až 170 za 743 386,65 € (riadok 180 DP), v tom sú:

- záväzky neuhradené do lehoty podľa zákona o dani z príjmov za 16 €,
- 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 743 370, 65 €.

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Odpočítateľné položky – výnosy nepodliehajúce dani (riadok 300 DP) v hodnote 851 857,99 €, tvoria:

- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (riadok 250 DP) vo výške 827 566,45 €

- Sumy podľa §17 ods. 19, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou sumy na r.100 (riadok 270) – spolu za 6 361,15 € a z toho sú to faktúry ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období za auditorské a právnické služby za 5 569,21 €, zaplatené nájomné za 757, 94 € a kompenzačné náhrady za 34 €

- Ostatné položky znižujúce r.100, neuvedené v r.210 až 280 (riadok 290 DP) za 17 930,39 €, v tom sú:

- suma zúčtovaných nedaňových rezerv na prémie a náklady na soc. zabezpečenie súvisiace s prémiami spolu za 14 184 €
- použitie zúčtovaných nedaňových dlhodobých rezerv na odchodné a soc. a zdrav. odvody s tým súvisiace za 3 746,39 €

Základ dane	119 054,78 €
Daň z príjmov 21 %	25 001,50 €
Úhrn zaplatených preddavkov na daň z príjmu	20 692,47 €
Daň - daňový nedoplatok	4 309,03 €

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:		114 912,99	X		139 503,50	X
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady		855 999,78			1 009 546,12	
Výnosy nepodliehajúce dani		-851 857,99			-1 060 217,72	
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty					9 447,86	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		119 054,78			79 384,04	
Položky upravujúce základ dane						
Položky upravujúce základ dane						
Základ dane alebo daňová strata		119 054,78			79 384,04	
Splatná daň z príjmov po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich období		25 001,50	21%		16 670,65	21%
Odložená daň z príjmov		17 681,11	21%		27 004,51	21%
Daň vyplatená zážkou					6,46	
Celková daň z príjmov:		42 682,61			43 681,62	

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 celkom 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 obidvoch 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“. Žalobca bol členom združenia, ktoré stavbu realizovalo ako dodávateľ. V oboch prípadoch boli podané právnym zástupcom OVS a. s. vyjadrenia k veci s tým, že nároky žalobcu Oravská vodárenská spoločnosť 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.

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	1 950 654	9 582			1 960 236
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 950 654	9 582			1 960 236
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	1 050 375	56 241			1 106 616
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	95 822		-23 592		72 230
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	1 947 955	2 699			1 950 654
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 947 955	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					
Neuhradená 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					

VLASTNÉ IMANIE

Zmena na účtoch vlastného imania k 31.12.2022 nastala v náraste v zákonom rezervnom fonde, ostatných fondoch zo zisku podľa rozhodnutia valného zhromaždenia OVS a. s., zo dňa 12.5.2022 a v poklese hodnoty 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:	21 039 791
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	42 231
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	21 082 022
<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):	9 582
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):	56 241
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): Rozdiel	-23 592
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:	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):	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):	

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 (+/-)	114 912,99	139 503,50
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>	6 545 591,74	1 802 695,19
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 887 219,28	3 909 787,09
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 (+/-)	35 416,70	5 543,89
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-11 935,90	-2 625,43
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 610 955,96	-2 123 363,05
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	31 431,28	33 020,36
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 (+/-)	-3 553,39	-17 930,67
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 (+/-)	-3 942,19	-1 737,00
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>	1 309 243,11	150 473,34
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	60 820,33	-299 337,58
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 284 606,62	473 993,92
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-36 183,84	-24 183,00
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.)	7 969 747,84	2 092 672,03
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 (-)	-31 431,28	-33 020,36
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.)	7 938 316,56	2 092 672,03
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-5 878,12	-36 821,06
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.)	7 932 438,44	2 022 830,61
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 261 388,51	-1 577 900,64
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 (+)	3 991,44	21 239,51
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.)	-8 257 397,07	-1 556 661,13
	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.)	233 361,22	-355 848,00
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 (+)	618 664,19	30 788,40

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 (-)	-385 302,97	-386 636,40
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.)	233 361,22	-355 848,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-91 597,41	110 321,48
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	802 288,18	691 966,70
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	710 690,77	802 288,18
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 (+/-)	710 690,77	802 288,18

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