



**Stredoslovenská
vodárenská spoločnosť, a. s.
Banská Bystrica**

Výsledky podnikateľskej činnosti a stav majetku k 31.12.2019

V roku 2019 dosiahla akciová spoločnosť výnosy v objeme 20 833,4 tis. €, čo predstavuje plnenie plánu na 102,74 % a čerpala náklady bez dane z príjmov v objeme 19 247,2 tis. €, čo je plnenie plánu na 98,39 %, čím dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením – zisk vo výške 1 586,2 tis. €.

V súlade s platnou legislatívou StVS, a.s. pristúpila k umoreniu daňových strát za účelom zníženia daňového zaťaženia a k prerušeniu časti daňových odpisov prenajatého hmotného majetku za rok 2019 v objeme 10 305,1 tis. €. Základ dane upravený podľa platného zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení noviel o pripočítateľné a odpočítateľné položky predstavuje výšku 95,9 tis. €. Spoločnosť za rok 2019 vykázala zisk, čím vznikla povinnosť platenia daní z príjmov vo výške 5,4 tis. €. V danom období uplatňujeme umorenie ¼ daňovej straty 56,7 tis. € za zdaňovacie obdobia 2018 a uplatňujeme započítanie daňovej licencie vo výške 2,9 tis. €, ktorá vznikla v r. 2016. a zvýšili sme odložený daňový záväzok o 336,3 tis. €. Neuplatnené, t. j. prerušené daňové odpisy sa tak presúvajú do ďalších rokov daňového odpisovania až do času vyradenia majetku z používania.

K 31.12.2019 teda vykazujeme odložený daňový záväzok vo výške 10 305,4 tis. € (viac oproti počiatočnému stavu o 329,6 tis. €) a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 3 911,9 tis. € (zníženie oproti počiatočnému stavu o 6,8 tis. €) a celková odložená daň z príjmu bola v objeme 6 393,4 tis. €, čo predstavuje zvýšenie oproti počiatočnému stavu o 336,3 tis. €. Zaúčtovanie odloženého daňového záväzku vytvorí tzv. rezervu na daňové záväzky spoločnosti splatné v budúcnosti.

Zúčtovaním uvedeného zvýšenia odloženej dane z príjmu a splatnej dane z príjmu z bežnej činnosti (vo výške 2,2 tis. €) spolu s dosiahnutým ziskom z bežnej činnosti sme za rok 2019 dosiahli výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení – zisk v objeme 1 242,3 tis. €.

Dosiahnuté výsledky hospodárenia k 31.12.2019 sú podľa položiek výkazu Výsledovka Úč POD 2-01 (ako súčasti účtovnej závierky zostavenej ku koncu roka 2019) uvedené v priloženej tabuľke s porovnaním oproti plánu a skutočnými výsledkami roku 2018.

Tržby z predaja služieb boli dosiahnuté v objeme 15 509,5 tis. €, z toho tržby za prenajatú infraštruktúru od StVPS, a.s. boli v objeme 15 158,8 tis. € (z toho nájomné z majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR bolo 1 210,7 tis. € a za majetok nadobudnutý podľa pravidiel na odkupovanie bolo nájomné 84,6 tis. €, ktoré bolo hneď použité na splácanie odkúpeného majetku). V zmysle prijatých zásad pre rozúčtovanie obstarávacích nákladov stavieb bola za rok 2019 zúčtovaná aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou oceneného vlastnými nákladmi na zamestnancov, ktorých činnosť je spojená s prípravou a realizáciou stavieb vo výške 897,6 tis. €.

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku boli dosiahnuté v objeme 60,2 tis. €. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli zúčtované vo výške 4 354,5 tis. €, z toho prislúchajúca časť výnosov budúcich období z nadobudnutia majetku zo zdrojov EÚ a ŠR vo výške 4 350,2 tis. €. V oblasti finančných výnosov spoločnosť dosiahla úrokové výnosy z dočasne voľných finančných prostriedkov vo výške 11,6 tis. €.

V nákladovej oblasti podstatnú položku tvorili odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré boli za rok 2019 zúčtované vo výške 13 902,5 tis. €, z toho odpisy majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR predstavujú 4 350,2 tis. €. Opravné položky k DHM boli rozpustené v objeme 99,3 tis. € a novovytvorené boli vo výške 96,6 tis. €. V oblasti služieb boli čerpané náklady v objeme 2 066,8 tis. €, z toho 1 005,3 tis. € na zameranie skutočného stavu a vysporiadanie v minulosti nadobudnutého majetku, 74,1 tis. € na podporu informačných systémov, 83,4 tis. € na právne poradenstvo a audit, rezerva na likvidáciu nepotrebného a nepredajného majetku bola vytvorená vo výške 150,0 tis. €, 220,1 tis. € na opravy a udržiavanie strojov a administratívnej budovy, na aktualizáciu vodárenskej infraštruktúry v objeme 113,1 tis. €, na reklamu a propagáciu bolo vynaložených 12,6 tis. €, na školenia zamestnancov 34,0 tis. €, 27,9 tis. € za upratovanie a na nákup licencií 9,4 tis. €.

Osobné náklady v roku 2019 vrátane tvorby krátkodobých rezerv boli čerpané vo výške 2 046,4 tis. €, z toho mzdové náklady v objeme 1 447,7 tis. € a náklady na sociálne zabezpečenie v sume 516,1 tis. €. Ostatné náklady na hospodársku činnosť boli čerpané v objeme 759,9 tis. €, z toho náklady na poistenie majetku boli vynaložené vo výške 428,4 tis. €, aktualizácia opravnej položky k pohľadávkam mínus 183,2 tis. €, náhrady za stratu času vo výške 123,8 tis. € a na zriadenie vecných bremien skôr nadobudnutého majetku 17,1 tis. €.

V oblasti finančných nákladov boli zúčtované nákladové úroky vo výške 340,3 tis. € a ostatné náklady na finančnú činnosť boli vynaložené v objeme 3,3 tis. €. Daň z príjmu vyberaná zrážkou bola vo výške 2,2 tis. €, splatná daň z príjmov vo výške 5,4 tis. € a zúčtovaná bola odložená daň z príjmu v objeme 336,3 tis. €.

Čistá hodnota majetku spoločnosti celkom k 31.12.2019 bola v sume 427,6 mil. €, z toho neobežný majetok v sume 410,8 mil. €, obežný majetok v hodnote 16,6 mil. €. Oproti počiatočnému stavu (stav k 01.01.2019) došlo k zvýšeniu čistej hodnoty neobežného majetku o 33,1 mil. € a stav obežného majetku sa zvýšilo 2,6 mil. €. Stav obstarávaného dlhodobého H a NM sa zvýšil o 42,9 mil. €, keď v roku 2019 boli zaradené investície do majetku v objeme 4,1 mil. € a zúčtované investície v objeme 47,0 mil. €.

Na financovanie investícií boli v roku 2019 použité prostriedky v objeme 40,4 mil. €, z toho vlastné zdroje celkom v objeme 11,2 mil. € a NFP z EÚ a ŠR boli použité prostriedky v objeme 29,2 mil. €. Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2019 bol v sume 14,9 mil. €, keď došlo k zvýšeniu oproti PS o 4,2 mil. €.

Stav krátkodobých pohľadávok z obchodného styku bol vo výške 1,9 mil. €, z toho pohľadávky voči StVPS, a.s. sme vykazovali vo výške 1,6 mil. €. Na pohľadávky po lehote splatnosti sú v celej ich výške 0,3 mil. € vytvorené opravné položky.

Stav záväzkov celkom k 31.12.2019 dosiahol hodnotu 46,6 mil. € (zvýšenie oproti PS o 9,6 mil. €), z toho dlhodobé záväzky, ktoré sú vo výške 10,5 mil. € spočívajú v odloženom daňovom záväzku a dlhodobých (15-ročných) kúpnych zmluvách. Spoločnosť vykázala k 31.12.2019 stav úverov vo výške 25,6 mil. € a v súlade s úverovými podmienkami splatila úvery vo výške 2,6 mil. €. V roku 2019 boli čerpané úverové prostriedky vo výške 6,2 mil. €, ktoré boli použité na financovanie nákladov spojených s realizáciou projektov spolufinancovaných z EÚ a ŠR. Úver poskytnutý na financovanie projektových nákladov pre prípravu projektov z EÚ a ŠR bol splatený k 28.06.2019. Krátkodobé záväzky dosiahli hodnotu 10,0 mil. €, z toho záväzky z obchodného styku dosiahli 9,0 mil. €.

V oblasti časového rozlíšenia došlo k zvýšeniu výnosov budúcich období 24,9 mil. € a ich stav dosiahol hodnotu 187,3 mil. €. V roku 2019 boli investičné dotácie rozpustené vo výške 4,4 mil. € a zúčtované boli investičné dotácie v objeme 29,3 mil. €.

Z hľadiska peňažných tokov sme v roku 2019 dosiahli peňažný tok zo základnej podnikateľskej činnosti v objeme 46,2 mil. €, peňažný tok z investičnej činnosti v objeme mínus 46,9 mil. € a peňažný tok z finančnej činnosti vo výške 4,9 mil. €, čím došlo k zvýšeniu finančných prostriedkov o 4,2 mil. € a k ich zvýšeniu oproti počiatočnému stavu o 4,2 mil. €.

Správa nezávislého audítora pre akcionárov spoločnosti StVS, a.s. z preskúmania účtovnej závierky potvrdzuje, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31.12.2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Banskej Bystrici, apríl 2020

Spracoval: Lucia Harachová, ROE



Stredoslovenská vodárenská
spoločnosť, a.s.
Partizánska cesta 5
974 01 Banská Bystrica
-2-

Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a. s. Partizánska cesta č. 5 Banská Bystrica

Výsledky hospodárenia k 31.12.2019 (v €)

Označenie a	Text	Čís. riad.	2019			skutoč. 12/2018	%
			plán 2019	skutoč. 12/2019	%		
b	c	1	2	3	4	5	
*	Čistý obrát	01	15 436 500	15 509 504	100,47%	15 452 231	100,37%
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	02	20 266 500	20 821 760	102,74%	20 424 893	101,94%
I.	Tržby z predaja tovaru	03	0	0		0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	0	0		0	
III.	Tržby z predaja služieb	05	15 436 500	15 509 504	100,47%	15 452 231	100,37%
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	06	0	0		0	
V.	Aktivácia	07	850 000	897 625	105,60%	821 524	109,26%
VI.	Tržby z predaja DNM a DHM	08	40 000	60 171	150,43%	252 057	23,87%
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	3 940 000	4 354 460	110,52%	3 899 081	111,68%
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	10	19 212 633	18 903 578	98,39%	18 889 581	100,07%
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	0	0		0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	147 750	132 860	89,92%	120 125	110,60%
C.	Opravné položky k zásobám	13	0	0		0	
D.	Služby	14	2 292 770	2 066 844	90,15%	2 155 578	95,88%
E.	Osobné náklady	15	2 352 893	2 046 445	86,98%	1 873 882	109,21%
E.1.	Mzdové náklady	16	1 654 284	1 447 683	87,51%	1 327 473	109,06%
2.	Odmeny členom orgánov. spoločnosti a družstva (zamestnanci)	17	36 245	25 493	70,34%	25 493	100,00%
3.	Náklady na sociálne poistenie	18	594 727	516 130	86,78%	480 942	107,32%
4.	Sociálne náklady	19	67 636	57 140	84,48%	39 974	142,94%
F.	Dane a poplatky	20	145 420	150 020	103,16%	151 034	99,33%
G.	Odpisy a opravné položky k dlhod. nehm. maj. a dlhod. hmotného majetku	21	13 300 000	13 899 763	104,51%	13 251 397	104,89%
G.1.	Odpisy dlhod. nehm. maj. a dlhod. hmotného majetku	22	13 300 000	13 902 480	104,53%	13 277 933	104,70%
2.	Opravné položky k dlhod. nehm. maj. a dlhod. hmotného majetku	23	0	-2 717		-26 536	
H.	Zostat. cena predan. dlh. majetku a pred. materiálu	24	40 000	30 881	77,20%	239 763	12,88%
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25	0	-183 179		-15 079	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	933 800	759 944	81,38%	1 112 881	68,29%
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27	1 053 867	1 918 182	182,01%	1 535 312	124,94%
*	Pridaná hodnota	28	13 845 980	14 207 425	102,61%	13 998 052	101,50%
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	29	15 000	11 650	77,67%	14 286	81,55%
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	0	0		0	
***	Výnosy z dohodobého finančného majetku	31	0	0		0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených úč. jednotiek	32	0	0		0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti	33	0	0		0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	34	0	0		0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet	35	0	0		0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených úč. jed.	36	0	0		0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti	37	0	0		0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38	0	0		0	
XI.	Výnosové úroky	39	15 000	11 644	77,63%	14 286	81,51%
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených úč. jednotiek	40	0	0		0	
2.	Ostatné výnosové úroky	41	15 000	11 644	77,63%	14 286	81,51%
XII.	Kurzové zisky	42	0	0		0	
XIII.	Výnosy z prec. cen. papierov a výnosy z der. operácií	43	0	0		0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0	6		0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	45	445 000	343 581	77,21%	403 091	85,24%
K.	Predané cenné papiere a podiely	46	0	0		0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	47	0	0		0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku	48	0	0		0	
N.	Nákladové úroky	49	416 000	340 259	81,79%	374 160	90,94%
N.1.	Nákladové úroky na prepojené úč. jednotky	50	0	0		0	
2.	Ostatné nákladové úroky	51	416 000	340 259	81,79%	374 160	90,94%
	Kurzové straty	52	0	23		26	
P.	Náklady na prec. cen. papierov a náklady na der. oper.	53	0	0		0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	29 000	3 299	11,38%	28 905	11,41%
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	-430 000	-331 931	77,19%	-388 804	85,37%
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	623 867	1 586 251	254,26%	1 146 508	138,35%
R.	Daň z príjmov	57	2 850	343 917		562 579	
R.1.	Daň z príjmov splatná	58	2 850	7 573		2 714	
2.	Daň z príjmov odložená	59	0	336 344		559 865	
S	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60	0	0		0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	621 017	1 242 334	200,05%	583 929	212,75%
Vyhovitol: Harachová							

Stredoslovenská vodárenská
spoločnosť, a.s.
Partizánska cesta 5
974 01 Banská Bystrica