



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

## **Výsledky podnikateľskej činnosti a stav majetku k 31.12.2020**

V roku 2020 dosiahla akciová spoločnosť výnosy v objeme 20 030,1 tis. €, čo predstavuje plnenie plánu na 96,80 % a čerpala náklady bez dane z príjmov v objeme 18 694,7 tis. €, čo je plnenie plánu na 93,40 %, čím dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením – zisk vo výške 1 335,4 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 2020 v objeme 11 064,9 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 53,2 tis. €. Spoločnosť za rok 2020 vykázala zisk. V danom období uplatňujeme umorenie ¼ daňovej straty 53,2 tis. € za zdaňovacie obdobie roku 2018, ktorým sme znížili základ dane na 0 € a nevznikla nám povinnosť platenia daní z príjmov. Po zaúčtovaní odloženej dane sme zvýšili odložený daňový záväzok o 252,3 tis. €. Neuplatnené, t. j. prerušené daňové odpisy sa tak presúvajú do ďalších rokov daňového odpisovania až do času vyradenia majetku z používania.

K 31.12.2020 teda vykazujeme odložený daňový záväzok vo výške 10 531,2 tis. € (viac oproti počiatočnému stavu o 225,8 tis. €) a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 3 885,5 tis. € (zníženie oproti počiatočnému stavu o 26,4 tis. €) a celková odložená daň z príjmu bola v objeme 6 645,7 tis. €, čo predstavuje zvýšenie oproti počiatočnému stavu o 252,3 tis. €.

Zúčtovaním uvedeného zvýšenia odloženej dane z príjmu a splatnej dane z príjmu z bežnej činnosti (vo výške 0,5 tis. €) spolu s dosiahnutým ziskom z bežnej činnosti sme za rok 2020 dosiahli výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení – zisk v objeme 1 082,7 tis. €.

Dosiahnuté výsledky hospodárenia k 31.12.2020 sú podľa položiek výkazu Výsledovka Úč POD 2-01 (ako súčasti účtovnej závierky zostavenej ku koncu roka 2020) uvedené v priloženej tabuľke s porovnaním oproti plánu a skutočnými výsledkami roku 2019.

Tržby z predaja služieb boli dosiahnuté v objeme 14 986,3 tis. €, z toho tržby za prenajatú infraštruktúru od StVPS, a.s. boli v objeme 14 650,6 tis. € (z toho nájomné z majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR bolo 694,4 tis. € a za majetok nadobudnutý podľa pravidiel na odkupovanie bolo nájomné 56,2 tis. €, ktoré bolo hneď použité na splácanie odkúpeného majetku). V zmysle prijatých zásad pre rozúčtovanie obstarávacích nákladov stavieb bola za rok 2020 zúčtovaná aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou oceneného vlastnými nákladmi na zamestnancov, ktorých činnosť je spojená s prípravou a realizáciou stavieb vo výške 825,3 tis. €.

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku boli dosiahnuté v objeme 18,4 tis. €. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli zúčtované vo výške 4 197,5 tis. €, z toho prislúchajúca časť výnosov budúcich období z nadobudnutia majetku zo zdrojov EÚ a ŠR vo výške 4 140,7 tis. €. V oblasti finančných výnosov spoločnosť dosiahla úrokové výnosy z dočasne voľných finančných prostriedkov vo výške 2,6 tis. €.

V nákladovej oblasti podstatnú položku tvorili odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré boli za rok 2020 zúčtované vo výške 13 345,9 tis. €, z toho odpisy majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR predstavujú 4 140,7 tis. €. Opravné položky k DHM boli rozpustené v objeme 96,6 tis. € a novovytvorené boli vo výške 71,2 tis. €. V oblasti služieb boli čerpané náklady v objeme 2 091,5 tis. €, z toho 732,5 tis. € na zameranie skutočného stavu a vysporiadanie v minulosti nadobudnutého majetku, zameranie metódou aplikovanej geofyziky 299,8 tis. €, 96,1 tis. € na podporu informačných systémov, 71,4 tis. € na právne poradenstvo a audit, rezerva na likvidáciu nepotrebného a nepredajného majetku bola vytvorená vo výške 50,0 tis. €, 400,6 tis. € na opravy a udržiavanie strojov a administratívnej budovy, na aktualizáciu vodárenskej infraštruktúry v objeme 118,8 tis. €, služby pre dopravu 60,6 tis. €, na reklamu a propagáciu bolo vynaložených 4,5 tis. €, na školenia zamestnancov 13,8 tis. €, 28,5 tis. € za upratovanie a na nákup licencií 8,8 tis. €.

Osobné náklady v roku 2020 vrátane tvorby krátkodobých rezerv boli čerpané vo výške 2 076,1 tis. €, z toho mzdové náklady v objeme 1 454,1 tis. € a náklady na sociálne zabezpečenie v sume 527,4 tis. €. Ostatné náklady na hospodársku činnosť boli čerpané v objeme 730,9 tis. €, z toho náklady na poistenie majetku boli

vynaložené vo výške 439,3 tis. €, náhrady za stratu času vo výške 121,9 tis. € a na zriadenie vecných bremien skôr nadobudnutého majetku 8,1 tis. €. Výška opravnej položky k pohľadávkam bola aktualizovaná -133,1 tis.€ z dôvodu ukončenia niektorých exekučných konaní podľa ustanovenia § 5 zákona č.233/2019 Z.z. , V oblasti finančných nákladov boli zúčtované nákladové úroky vo výške 289,2 tis. € a ostatné náklady na finančnú činnosť boli vynaložené v objeme 41,5 tis. €.Splatná daň z príjmov vo výške 488 € a zúčtovaná bola odložená daň z príjmu v objeme 252,3 tis. €.

Čistá hodnota majetku spoločnosti celkom k 31.12.2020 bola v sume 453,6 mil. €, z toho neobežný majetok v sume 436,4 mil. €, obežný majetok v hodnote 17,2 mil. €. Oproti počiatočnému stavu ( stav k 01.01.2020) došlo k zvýšeniu čistej hodnoty neobežného majetku o 25,6 mil. € a stav obežného majetku sa zvýšilo 0,6 mil.€. Stav obstarávaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa zvýšil o 26,6 mil. €, keď v roku 2020 boli zaradené investície do majetku v objeme 9,2 mil. € a po Dohode o určení vlastníckeho práva s mestom Tornaľa bola zaradená do majetku kanalizácia v objeme 3,4 mil. €. Zúčtované investície boli v objeme 35,7 mil. €.

Na financovanie investícií boli v roku 2020 použité prostriedky v objeme 42,4 mil. €, z toho vlastné zdroje celkom v objeme 14,0 mil. € a NFP z EÚ a ŠR boli použité prostriedky v objeme 28,4 mil. €. Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2020 bol v sume 15,5 mil. €, keď došlo k zvýšeniu oproti PS o 0,6 mil. €.

Stav krátkodobých pohľadávok z obchodného styku bol vo výške 1,7 mil. €, z toho pohľadávky voči StVPS, a.s. sme vykazovali vo výške 1,5 mil.€. Na pohľadávky po lehote splatnosti sú v celej ich výške 0,1 mil. € vytvorené opravné položky.

Stav záväzkov celkom k 31.12.2020 dosiahol hodnotu 43,8 mil. € ( zníženie oproti PS o 2,8 mil. €), z toho dlhodobé záväzky, ktoré sú vo výške 9,2 mil. € spočívajú v odloženom daňovom záväzku a dlhodobých (15-ročných) kúpnych zmluvách. Spoločnosť vykázala k 31.12.2020 stav úverov vo výške 25,4 mil. € a v súlade s úverovými podmienkami splatila úvery vo výške 3,4 mil. €. K 31.1.2020 sme predčasne splatili úverové záväzky v SZRB, a.s. v sume 4,0 mil. €, ktoré boli použité na spolufinancovanie ISPA projektov a následne boli refinancované z VÚB, a.s. za výhodnejších podmienok. V roku 2020 boli čerpané úverové prostriedky vo výške 3,2 mil. €, ktoré boli použité na financovanie nákladov spojených s realizáciou projektov spolufinancovaných z EÚ a ŠR. Krátkodobé záväzky dosiahli hodnotu 8,8 mil. €, z toho záväzky z obchodného styku dosiahli 5,6 mil. €. V oblasti časového rozlíšenia došlo k zvýšeniu výnosov budúcich období 27,7 mil. € a ich stav dosiahol hodnotu 215,7 mil. €. V roku 2020 boli investičné dotácie rozpustené vo výške 4,2 mil. € a zúčtované boli investičné dotácie v objeme 31,9 mil. €.

Z hľadiska peňažných tokov sme v roku 2020 dosiahli peňažný tok zo základnej podnikateľskej činnosti v objeme 41,3 mil. €, peňažný tok z investičnej činnosti v objeme mínus 39,0 mil. € a peňažný tok z finančnej činnosti vo výške mínus 1,7 mil. €, čím došlo k zvýšeniu peňažných prostriedkov o 0,6 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 31.12.2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Banskej Bystrici, 06.04.2021

Vypracovala: Lucia Harachová