



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

Výsledky podnikateľskej činnosti a stav majetku k 31.12.2021

V roku 2021 dosiahla akciová spoločnosť výnosy v objeme 20 658,6 tis. €, čo predstavuje plnenie plánu na 97,8 % a čerpala náklady bez dane z príjmov v objeme 18 905,0 tis. €, čo je plnenie plánu na 87,9 %, čím dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením – zisk vo výške 1 753,6 tis. € (prekročenie oproti plánu o 1 115,8 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 2021 v objeme 11 644,9 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 53,9 tis. €. Spoločnosť za rok 2021 vykázala zisk. V danom období uplatňujeme umorenie $\frac{1}{4}$ daňovej straty 53,9 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 426,3 tis. €. Prerušené daňové odpisy sa tak presúvajú do ďalších rokov daňového odpisovania až do času vyradenia majetku z používania.

K 31.12.2021 teda vykazujeme odložený daňový záväzok vo výške 10 791,5 tis. € (viac oproti počiatočnému stavu o 260,3 tis. €) a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 3 719,4 tis. € (zníženie oproti počiatočnému stavu o 166,1 tis. €) a celková odložená daň z príjmu bola v objeme 7 072,1 tis. €, čo predstavuje zvýšenie oproti počiatočnému stavu o 426,3 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 0,5 tis. €) spolu s dosiahnutým ziskom z bežnej činnosti sme za rok 2021 dosiahli výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení – zisk v objeme 1 326,8 tis. €.

Dosiahnuté výsledky hospodárenia k 31.12.2021 sú podľa položiek výkazu Výsledovka Úč POD 2-01 (ako súčasti účtovnej závierky zostavenej ku koncu roka 2021) uvedené v priloženej tabuľke s porovnaním oproti plánu a skutočnými výsledkami roku 2020.

Tržby z predaja služieb boli dosiahnuté v objeme 14 923,1 tis. €, z toho tržby za prenajatú infraštruktúru od StVPS, a.s. boli v objeme 14 536,7 tis.€ (z toho nájomné z majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR bolo 567,4 tis. € a za majetok nadobudnutý podľa pravidiel na odkupovanie bolo nájomné 69,3 tis. €, ktoré bolo hneď použité na splácanie odkúpeného majetku). V zmysle prijatých zásad pre rozúčtovanie obstarávacích nákladov stavieb bola za rok 2021 zúčtovaná aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou oceneného vlastnými nákladmi na zamestnancov, ktorých činnosť je spojená s prípravou a realizáciou stavieb vo výške 957,8 tis. €.

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku boli dosiahnuté v objeme 56,9 tis. €. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli zúčtované vo výške 4 650,0 tis. €, z toho prislúchajúca časť výnosov budúcich období z nadobudnutia majetku zo zdrojov EÚ a ŠR vo výške 4 529,4 tis. €. V oblasti finančných výnosov spoločnosť dosiahla úrokové výnosy z dočasne voľných finančných prostriedkov vo výške 2,4 tis. €. Tržby z predaja podielu cenných papierov a podielov v spoločnosti StVS – Servising, s.r.o. vo výške 68,3 tis. €. V decembri 2021 bol 40 percentný podiel v spoločnosti StVS – Servising, s.r.o. odpredaný za odkúpnu cenu podielu, ktorá bola stanovená znaleckým posudkom č. 105/2020 vo výške 68,3 tis.€.

V nákladovej oblasti podstatnú položku tvorili odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré boli za rok 2021 zúčtované vo výške 13 553,5 tis. €, z toho odpisy majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR predstavujú 4 650,0 tis. €. Opravné položky k DHM boli rozpustené v objeme 71,2 tis. € a novovytvorené boli vo výške 60,8 tis. €. V oblasti služieb boli čerpané náklady v objeme 1 996,9 tis. €, z toho 718,5 tis. € na zameranie skutočného stavu a vysporiadanie v minulosti nadobudnutého majetku, zameranie metódou aplikovanej geofyziky 200,0 tis. €, 87,1 tis. € na podporu informačných systémov, 73,8 tis. € na právne poradenstvo a audit, rezerva na likvidáciu nepotrebného a nepredajného majetku bola vytvorená vo výške 209,2 tis. €, služby pre dopravu 67,0 tis. €, 182,7 tis. € na opravy a udržiavanie strojov a administratívnej budovy, na aktualizáciu vodárenskej infraštruktúry v objeme 115,8 tis. €, na reklamu a propagáciu bolo vynaložených 4,7 tis. €, na školenia zamestnancov 13,5 tis. €, 33,1 tis. € za upratovanie a na nákup licencií 7,4 tis. €, externý projektový manažment investičnú výstavbu 35,5 tis.€.

Osobné náklady v roku 2021 vrátane tvorby krátkodobých rezerv boli čerpané vo výške 2 068,8 tis. €, z toho mzdové náklady v objeme 1 450,4 tis. € a náklady na sociálne zabezpečenie v sume 526,4 tis. €. Ostatné náklady na hospodársku činnosť boli čerpané v objeme 745,8 tis. €, z toho náklady na poistenie majetku boli vynaložené vo výške 419,9 tis. €, aktualizácia opravnej položky k pohľadávkam mínus -7,0 tis.€, náhrady za stratu času vo výške 121,9 tis. € a na zriadenie vecných bremien skôr nadobudnutého majetku 10,9 tis. €.

V oblasti finančných nákladov boli zúčtované nákladové úroky vo výške 266,5 tis. € a ostatné náklady na finančnú činnosť boli vynaložené v objeme 8,8 tis. €. Splatná daň z príjmov vo výške 451 € a zúčtovaná bola odložená daň z príjmu v objeme 426,3 tis. €.

Čistá hodnota majetku spoločnosti celkom k 31.12.2021 bola v sume 458,7 mil. €, z toho neobežný majetok v sume 442,8 mil. €, obežný majetok v hodnote 15,7 mil. €. Oproti počiatočnému stavu (stav k 01.01.2021) došlo k zvýšeniu čistej hodnoty neobežného majetku o 6,4 mil. € a stav obežného majetku sa znížil 1,5 mil.€. Stav obstarávaného dlhodobého H a NM sa znížil o 16,3 mil. €, keď v roku 2021 boli zaradené investície do majetku v objeme 36,2 mil. € a zúčtované investície v objeme 20 mil. €.

Na financovanie investícií boli v roku 2021 použité prostriedky v objeme 24,4 mil. €, z toho vlastné zdroje celkom v objeme 9,0 mil. € a NFP z EÚ a ŠR boli použité prostriedky v objeme 15,4 mil. €. Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2021 bol v sume 14,0 mil. €, keď došlo k zníženiu oproti PS o 1,4 mil. €.

Stav krátkodobých pohľadávok z obchodného styku bol vo výške 1,8 mil. €, z toho pohľadávky voči StVPS, a.s. sme vykazovali vo výške 1,4 mil.€. Na pohľadávky po lehote splatnosti sú v celej ich výške 0,1 mil. € vytvorené opravné položky.

Stav záväzkov celkom k 31.12.2021 dosiahol hodnotu 36,7 mil. € (zníženie oproti PS o 7,1 mil. €), z toho dlhodobé záväzky, ktoré sú vo výške 9,1 mil. € spočívajú v odloženom daňovom záväzku a dlhodobých (15-ročných) kúpnych zmluvách. Spoločnosť vykázala k 31.12.2021 stav úverov vo výške 21,9 mil. € a v súlade s úverovými podmienkami splatila úvery vo výške 3,5 mil. €. Krátkodobé záväzky dosiahli hodnotu 5,2 mil. €, z toho záväzky z obchodného styku dosiahli 2,7 mil. €.

V oblasti časového rozlíšenia došlo k zvýšeniu výnosov budúcich období 10,8 mil. € a ich stav dosiahol hodnotu 225,8 mil. € . V roku 2021 boli investičné dotácie rozpustené vo výške 4,7 mil. € a zúčtované boli investičné dotácie v objeme 15,4 mil. €.

Z hľadiska peňažných tokov sme v roku 2021 dosiahli peňažný tok zo základnej podnikateľskej činnosti v objeme 22,5 mil. €, peňažný tok z investičnej činnosti v objeme mínus 20 mil. € a záporný peňažný tok z finančnej činnosti vo výške 4 mil. €, čím došlo k zníženiu finančných prostriedkov o 1,4 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 31.12.2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V období od 07.07.2021 do 15.10.2021 vykonal v Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. kontrolu „Hospodárenie vybraných vodárenských spoločností“ za obdobie rokov 2018-2020 Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky. Predmetom kontroly bol manažment majetku a zdrojov jeho krytia, investičná politika a zdroje financovania vrátane investičného dlhu, výsledky hospodárenia spoločnosti, dividendová politika a manažment kontroly. V protokole z kontroly bolo ako jediné kontrolné zistenie uvedené, že spoločnosť nezverejňovala všetky faktúry do 30 dní od ich uhradenia, čím nepostupovala v súlade s § 5b ods. 2 zákona o slobodnom prístupe k informáciám. Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. podala Najvyššiemu kontrolnému úradu Slovenskej republiky dňa 21.12.2021 písomnú správu o splnení prijatého opatrenia na odstránenie kontrolou zisteného nedostatku.

NKÚ v rámci kontroly analyzovala finančnú situáciu spoločnosti so zameraním na likviditu, aktivitu, zadlženosť, rentabilitu tržieb a vlastného imania a CAPEX, ktorú pozitívne hodnotila v protokole nakoľko niektoré hodnoty boli dosahované vyššie ako odporúčané. Súčasťou bolo aj vyčíslenie odhadu investičného dlhu na obnovu a rozvoj v celkovej sume 971 mil. € a bez dostatočného zapojenia cudzích zdrojov do financovania obnovy a rozvoja sa bude suma vyčísleného odhadu investičného dlhu naďalej zvyšovať.

V Banskej Bystrici, 06.04.2021
Vypracovala: Lucia Harachová