



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

## **Výsledky podnikateľskej činnosti a stav majetku spoločnosti za rok 2022**

V roku 2022 dosiahla akciová spoločnosť výnosy v objeme 21 643,9 tis. €, čo predstavuje plnenie plánu na 102,3 % a čerpala náklady bez dane z príjmov v objeme 20 289,4 tis. €, čo je plnenie plánu na 98,8 %, čím dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením – zisk vo výške 1 354,5 tis. €. (prekročenie oproti plánu o 759,5 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 2022 v objeme 13 634,6 tis. € a k neuplatneniu daňových odpisov 614,4 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 54,7 tis. €. Spoločnosť za rok 2022 vykázala zisk. V danom období uplatňujeme umorenie ¼ daňovej straty 54,7 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 277,8 tis. €. Neuplatnené, t. j. prerušené daňové odpisy sa tak presúvajú do ďalších rokov daňového odpisovania až do času vyradenia majetku z používania.

K 31.12.2022 teda vykazujeme odložený daňový záväzok vo výške 10 702,7 tis. € (viac oproti počiatočnému stavu o 88,8 tis. €) a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 3 352,8 tis. € (zníženie oproti počiatočnému stavu o 366,6 tis. €) a celková odložená daň z príjmu bola v objeme 7 349,8 tis. €, čo predstavuje zvýšenie oproti počiatočnému stavu o 277,8 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 2022 dosiahli výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení – zisk v objeme 1 076,3 tis. €.

Dosiahnuté výsledky hospodárenia k 31.12.2022 sú podľa položiek výkazu Výsledovka Úč POD 2-01 (ako súčasti účtovnej závierky zostavenej ku koncu roka 2022) uvedené v priloženej tabuľke s porovnaním oproti plánu a skutočnými výsledkami roku 2021.

Tržby z predaja služieb boli dosiahnuté v objeme 14 621,6 tis. €, z toho tržby za prenajatú infraštruktúru od StVPS, a.s. boli v objeme 14 111,0 tis.€, z toho nájomné z majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR bolo 145,5 tis. € a za majetok nadobudnutý podľa pravidiel na odkupovanie bolo nájomné 65,5 tis. €, ktoré bolo hneď použité na splácanie odkúpeného majetku. V zmysle prijatých zásad pre rozúčtovanie obstarávacích nákladov stavieb bola za rok 2022 zúčtovaná aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou oceneného vlastnými nákladmi na zamestnancov, ktorých činnosť je spojená s prípravou a realizáciou stavieb vo výške 1 087,3 tis. €.

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku boli dosiahnuté v objeme 42,3 tis. €. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli zúčtované vo výške 5 886,4 tis. €, z toho prislúchajúca časť výnosov budúcich období z nadobudnutia majetku zo zdrojov EÚ a SR vo výške 5 886,1 tis. €. V oblasti finančných výnosov spoločnosť dosiahla úrokové výnosy z dočasne voľných finančných prostriedkov vo výške 6,3 tis. €.

V nákladovej oblasti podstatnú položku tvorili odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré boli za rok 2022 zúčtované vo výške 14 822,9 tis. €, z toho odpisy majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a SR predstavujú 5 599,9 tis. €. Opravné položky k DHM boli rozpustené v objeme 60,8 tis. € a novovytvorené boli vo výške 42,7 tis. €.

V oblasti služieb boli čerpané náklady v objeme 1 717,5 tis. €, z toho 524,9 tis. € na zameranie skutočného stavu a vysporiadanie v minulosti nadobudnutého majetku, 149,9 tis. € zameranie metódou aplikovanej geofyziky, 88,9 tis. € na podporu informačných systémov, 70,3 tis. € na právne poradenstvo a audit, rezerva na likvidáciu nepotrebného a nepredajného majetku bola vytvorená vo výške 179,7 tis. €, 42,0 tis. € na opravy a udržiavanie strojov a administratívnej budovy, na aktualizáciu vodárenskej infraštruktúry v objeme 116,7 tis. €, služby pre dopravu 74,5 tis. €, na reklamu a propagáciu bolo vynaložených 6,9 tis. €, na školenia zamestnancov 25,6 tis. €, 37,5 tis. € za upratovanie a na nákup licencií 7,3 tis. €, externý projektový manažment pre investičnú výstavbu 41,4 tis. €.

Osobné náklady v roku 2022 vrátane tvorby krátkodobých rezerv boli čerpané vo výške 2 129,7 tis. €, z toho mzdové náklady v objeme 1 450,2 tis. € a náklady na sociálne zabezpečenie v sume 535,6 tis. €. Ostatné náklady na hospodársku činnosť boli čerpané v objeme 1 026,8 tis. €, z toho náklady na poistenie majetku boli vynaložené vo výške 439,6 tis. €, finančná odplata zabezpečenia povinností vyplývajúcej z novely geologického zákona 311/2013 Z.z., vo výške 400 tis. €, aktualizácia opravnej položky k pohľadávkam mínus 4,0 tis. €, náhrady za stratu času vo výške 121,9 tis. € a na zriadenie vecných bremien skôr nadobudnutého majetku 21,2 tis. €.

V oblasti finančných nákladov boli zúčtované nákladové úroky vo výške 283,1 tis. € a ostatné náklady na finančnú činnosť boli vynaložené v objeme 4,7 tis. €. Splatná daň z príjmov vo výške 451 € a zúčtovaná bola odložená daň z príjmu v objeme 277,8 tis. €.

Čistá hodnota majetku spoločnosti celkom k 31.12.2022 bola v sume 468,9 mil. €, z toho neobežný majetok v sume 452,5 mil. €, obežný majetok v hodnote 16,2 mil. €. Oproti počiatočnému stavu (stav k 01.01.2022) došlo k zvýšeniu čistej hodnoty neobežného majetku o 9,7 mil. € a stav obežného majetku sa zvýšil o 0,5 mil. €. Stav obstarávaného dlhodobého H a NM sa znížil o 34,6 mil. €, keď v roku 2022 boli zaradené investície do majetku v objeme 59,0 mil. € a zároveň bol zaradený novozistený majetok - verejná kanalizácia ul. Hronská v Brezne v objeme 216 tis. €. Zúčtované investície boli v objeme 24,4 mil. €.

Na financovanie investícií boli v roku 2022 použité prostriedky v objeme 21,4 mil. €, z toho vlastné zdroje celkom v objeme 9,1 mil. € a NFP z EÚ a SR boli použité prostriedky v objeme 12,3 mil. €. Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2022 bol v sume 14,5 mil. €, keď došlo k zvýšeniu oproti PS o 0,5 mil. €.

Stav krátkodobých pohľadávok z obchodného styku bol vo výške 1,7 mil. €, z toho pohľadávky voči StVPS, a.s. sme vykazovali vo výške 1,4 mil.€. Na pohľadávky po lehote splatnosti sú v celej ich výške 0,1 mil. € vytvorené opravné položky.

Stav záväzkov celkom k 31.12.2022 dosiahol hodnotu 39,1 mil. € (zvýšenie oproti PS o 2,4 mil. €), z toho dlhodobé záväzky, ktoré sú vo výške 9,5 mil. € spočívajú v odloženom daňovom záväzku a dlhodobých (15-ročných) kúpnych zmluvách. Spoločnosť vykázala k 31.12.2022 stav úverov vo výške 20,9 mil. € a v súlade s úverovými podmienkami splatila úvery vo výške 3,5 mil. €. V roku 2022 boli čerpané úverové prostriedky vo výške 2,5 mil. €, ktoré boli použité na financovanie nákladov spojených s realizáciou projektov spolufinancovaných z EÚ a ŠR. Krátkodobé záväzky dosiahli hodnotu 8,3 mil. €, z toho záväzky z obchodného styku dosiahli 5,5 mil. €.

V oblasti časového rozlíšenia došlo k zvýšeniu výnosov budúcich období 6,8 mil. € a ich stav dosiahol hodnotu 232,6 mil. €. V roku 2022 boli investičné dotácie rozpustené vo výške 5,8 mil. € a zúčtované boli investičné dotácie v objeme 12,3 mil. €.

Z hľadiska peňažných tokov sme v roku 2022 dosiahli peňažný tok zo základnej podnikateľskej činnosti v objeme 25,8 mil. €, peňažný tok z investičnej činnosti v objeme mínus 24,5 mil. € a záporný peňažný tok z finančnej činnosti vo výške 0,8 mil. €, čím došlo k zvýšeniu finančných prostriedkov o 0,5 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 31.12.2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Banskej Bystrici, 04.04.2023

Vypracovala: Lucia Harachová