



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

Výsledky podnikateľskej činnosti a stav majetku k 31.12.2023

V roku 2023 dosiahla akciová spoločnosť výnosy v objeme 22 967,7 tis. €, čo predstavuje plnenie plánu na 103,56 % a čerpala náklady bez dane z príjmov v objeme 21 678,2 tis. €, čo je plnenie plánu na 100,27 %, čím dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením – zisk vo výške 1 289,5 tis. € (prekročenie oproti plánu o 729,5 tis. €).

V súlade s platnou legislatívou StVS, a.s. pristúpila za účelom zníženia daňového zaťaženia k prerušeniu časti daňových odpisov prenajatého hmotného majetku za rok 2023 v objeme 16 616,7 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 mínus 1,8 tis. €. Spoločnosť za rok 2023 vykázala daňovú stratu, čím nevznikla povinnosť platenia daní z príjmov. Po zaúčtovaní odloženej dane sme zvýšili odložený daňový záväzok o 261 tis. €. Prerušenie daňových odpisov sa tak presúvajú do ďalších rokov daňového odpisovania až do času vyradenia majetku z používania.

K 31.12.2023 teda vykazujeme odložený daňový záväzok vo výške 10 482,3 tis. € (viac oproti počiatočnému stavu o 220,4 tis. €) a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 2 871,4 tis. € (zníženie oproti počiatočnému stavu o 481,4 tis. €) a celková odložená daň z príjmu bola v objeme 7 610,9 tis. €, čo predstavuje zvýšenie oproti počiatočnému stavu o 261 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 19,7 tis. €) spolu s dosiahnutým ziskom z bežnej činnosti sme za rok 2023 dosiahli výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení – zisk v objeme 1 008,8 tis. €.

Dosiahnuté výsledky hospodárenia k 31.12.2023 sú podľa položiek výkazu Výsledovka Úč POD 2-01 (ako súčasti účtovnej závierky zostavenej ku koncu roka 2023) uvedené v priloženej tabuľke s porovnaním oproti plánu a so skutočnými výsledkami roku 2022.

Tržby z predaja služieb boli dosiahnuté v objeme 15 007,3 tis. €, z toho tržby za prenajatú infraštruktúru boli v objeme 14 517,2 tis. €, z toho nájomné z majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR bolo 617,2 tis. € a za majetok nadobudnutý podľa pravidiel na odkupovanie bolo nájomné 76,3 tis. €, ktoré bolo hneď použité na splácanie odkúpeného majetku. V zmysle prijatých zásad pre rozúčtovanie obstarávacích nákladov stavieb bola za rok 2023 zúčtovaná aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou oceneného vlastnými nákladmi na zamestnancov, ktorých činnosť je spojená s prípravou a realizáciou stavieb vo výške 1 280,0 tis. €.

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku boli dosiahnuté v objeme 9,0 tis. €. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli zúčtované vo výške 6 571,8 tis. €, z toho prislúchajúca časť výnosov budúcich období z nadobudnutia majetku zo zdrojov EÚ a ŠR vo výške 6 571,7 tis. €. V oblasti finančných výnosov spoločnosť dosiahla úrokové výnosy z dočasne voľných finančných prostriedkov vo výške 99,7 tis. €.

V nákladovej oblasti podstatnú položku tvorili odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré boli za rok 2023 zúčtované vo výške 15 623,2 tis. €, z toho odpisy majetku nadobudnutého spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR predstavujú 6 569,9 tis. €. Opravné položky k DHM boli rozpustené v objeme 42,7 tis. € a novovytvorené boli vo výške 20,0 tis. €. V oblasti služieb boli čerpané náklady v objeme 2 058,6 tis. €, z toho 578,9 tis. € na zameranie skutočného stavu a vysporiadanie v minulosti nadobudnutého majetku, 95,9 tis. € na podporu informačných systémov, 147,2 tis. € na právne poradenstvo a audit, rezerva na likvidáciu nepotrebného a nepredajného majetku bola vytvorená vo výške 131,3 tis. €, 357,5 tis. € na opravy a udržiavanie strojov a administratívnej budovy, na aktualizáciu vodárenskej infraštruktúry v objeme 119,2 tis. €, služby pre dopravu 86,6 tis. €, na reklamu a propagáciu bolo vynaložených 10,6 tis. €, na školenia zamestnancov 35,6 tis. €.

42,2 tis. € za upratovanie a na nákup licencií 9,3 tis. €, externý projektový manažment pre investičnú výstavbu 29,3 tis.€.

Osobné náklady v roku 2023 vrátane tvorby krátkodobých rezerv boli čerpané vo výške 2 413,9 tis. €, z toho mzdové náklady v objeme 1 684,6 tis. € a náklady na sociálne zabezpečenie v sume 622,6 tis. €. Ostatné náklady na hospodársku činnosť boli čerpané v objeme 624,4 tis. €, z toho náklady na poistenie majetku boli vynaložené vo výške 434,2 tis. €, aktualizácia opravnej položky k pohľadávkam mínus 12,5 tis.€, náhrady za stratu času vo výške 120,9 tis. € a na zriadenie vecných bremien skôr nadobudnutého majetku 23,4 tis. €.

V oblasti finančných nákladov boli zúčtované nákladové úroky vo výške 611,5 tis. € a ostatné náklady na finančnú činnosť boli vynaložené v objeme 3,8 tis. €. Splatná daň z príjmov vo výške 19,7 tis. € a zúčtovaná bola odložená daň z príjmu v objeme 261,0 tis. €.

Čistá hodnota majetku spoločnosti celkom k 31.12.2023 bola v sume 467,1 mil. €, z toho neobežný majetok v sume 462,3 mil. €, obežný majetok v hodnote 4,6 mil. €. Oproti počiatočnému stavu (stav k 01.01.2023) došlo k zvýšeniu čistej hodnoty neobežného majetku o 9,7 mil. € a stav obežného majetku sa znížil 11,6 mil.€. Stav obstarávaného dlhodobého H a NM sa znížil o 9,0 mil. €, keď v roku 2023 boli zaradené investície do majetku v objeme 34,5 mil. € a zúčtované investície v objeme 25,5 mil. €. Na financovanie investícií boli v roku 2023 použité prostriedky v objeme 29,4 mil. €. Zostatok peňažných prostriedkov k 31.12.2023 bol v sume 2,8 mil. €.

Dňa 30.05. 2023 schválilo riadne valné zhromaždenie zvýšenie základného imania o 30 361 947 € použitím časti z nerozdeleného zisku na hodnotu 177 834 261 €. Menovitá hodnota jednej zaknihovanej akcie sa navýšila na 41 € z doterajšej menovitej hodnoty jednej akcie 34€.

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 94,4 tis. € vytvorené opravné položky.

Stav záväzkov celkom k 31.12.2023 dosiahol hodnotu 28,5 mil. € (zníženie oproti PS o 10,6 mil. € najmä z dôvodu ukončenia projektov spolufinancovaných z EÚ a ŠR v rámci Operačného programu Kvalita životného prostredia a z toho vyplývajúce splatenie záväzkov voči dodávateľom)), z toho dlhodobé záväzky, ktoré sú vo výške 8,7 mil. € spočívajú v odloženom daňovom záväzku a dlhodobých (15-ročných) kúpnych zmluvách. Spoločnosť vykázala k 31.12.2023 stav úverov vo výške 17,4 mil. € a v súlade s úverovými podmienkami splatila úvery vo výške 3,5 tis. €. Vzhľadom na vysoký nárast úrokovej sadzby a s tým spojený viac ako dvojnásobný nárast nákladov na úroky z aktuálnych úverov oproti roku 2022, v roku 2023 neboli čerpané nové úverové prostriedky. Krátkodobé záväzky dosiahli hodnotu 2,0 mil. €, z toho záväzky z obchodného styku dosiahli výšku 1,0 mil. €.

Z hľadiska peňažných tokov sme v roku 2023 dosiahli peňažný tok zo základnej podnikateľskej činnosti v objeme 18,2 mil. €, peňažný tok z investičnej činnosti v objeme mínus 25,4 mil. € a záporný peňažný tok z finančnej činnosti vo výške 4,5 mil. €.

V oblasti časového rozlíšenia došlo k zvýšeniu výnosov budúcich období 7,8 mil. € a ich stav dosiahol hodnotu 240,4 mil. €. V roku 2023 boli investičné dotácie rozpustené vo výške 6,6 mil. € a zúčtované boli investičné dotácie v objeme 14,5 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 31.12.2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Banskej Bystrici, 05.04.2024
Vypracovala: Lucia Harachová