

SAD HUMENNÉ, a. s.

Fidlikova 1, 066 43 Humenné

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, Odd: Sa, VI.č.: 10235/P

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Vývoj činnosti a analýza stavu spoločnosti
3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti
4. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

Vyhotovená dňa: 15.02.2017

Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Prerokovaná dňa: 29.04.2017

Ing. Jozef Lacký
predseda predstavenstva

Ing. Anna Bačíková
člen predstavenstva



O B S A H

I.

Všeobecná časť

- 1 Základné údaje o spoločnosti
2. Vývoj činnosti a analýza stavu spoločnosti
3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti
4. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016

II.

- ♦ Správa nezávislého audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2016 spoločnosti SAD Humenné, a.s.
- ♦ Správa nezávislého audítora z overenia ročnej účtovnej závierky za rok 2016 spoločnosti SAD Humenné, a.s.

III.

Finančná časť

- ♦ Riadna individuálna účtovná závierka za rok 2016:
 - Súvaha
 - Výkaz ziskov a strát
 - Poznámky

II. Všeobecná časť

1. Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno: SAD Humenné, a.s.

Sídlo spoločnosti: Fidlikova 1, 066 43 Humenné

IČO: 36 477 508

DIČ: 2020025436

IČ DPH: SK2020025436

Spoločnosť bola založená FNM SR v zmysle Zakladateľskej listiny zo dňa 17.12.2001 a následne zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov v oddieli Sa, pod vložkou č. 10235/P dňa 21.12.2001 s dňom zápisu 01.01.2002.

V rokoch 1949 – 1952 bola doprava na tomto území riadená autodopravou Michalovce. V roku 1952 vznikol celoštátny podnik ČSAD a v krajoch boli zriadené samostatné štátne podniky, v ktorých pôsobnosti boli Dopravné závody. V roku 1993 dochádza k oddeleniu nákladnej dopravy od osobnej a následne v roku 1995 vznikajú z Dopravných závodov samostatné štátne podniky. Dňa 01.07.1999 podnik SAD Vranov a SAD Svidník boli pričlenené k š.p. SAD Humenné zlúčením. V takomto zložení sa podnik k 01.01.2002 pretransformoval na akciovú spoločnosť.

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo: Ing. Jozef Lacký, predseda predstavenstva
Ing. Mária Drozdová, podpredseda predstavenstva
Ing. Anna Bačíková, člen predstavenstva

Dozorná rada: Mgr. Silvia Šuflitová, predseda
Ing. Ján Šajtár, podpredseda
Mgr. Stanislava Hricová, člen

Organizačné jednotky: OZ Vranov n/T.,
Vedúci: Ing. Anna Bačíková
OZ Humenné
Vedúci: Ing. Mária Drozdová

Základné imanie: 5,425.542,80 €

Akcie: Spoločnosť má 136 179 ks akcií zaknihovaných na meno v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s. Menovitá hodnota jednej akcie je 33,20 €.

Spoločnosť navýšila dňom 27.02.2015 základné imanie vydaním 26 600 ks akcií zaknihovaných. Menovitá hodnota jednej akcie je 34,00 €.

Štruktúra vlastníkov spoločnosti, % a finančné vyjadrenie výšky podielu na základnom imaní, počet akcií:

MH Manažment, a.s.	- 32,98 %, 53 901 ks akcií - t.j. 1,789.513,20 €
ADS Vranov, s.r.o.	- 67,02 %, 82 278 ks akcií - t.j. 2,731.629,60 €
	26 600 ks akcií - t.j. 904.400,00 €

PREDMET PODNIKANIA:

1. verejná cestná hromadná pravidelná osobná doprava
2. verejná cestná hromadná nepravidelná osobná doprava
3. neverejná cestná osobná doprava
4. nájom hnutelných a nehnuteľných vecí, nebytových priestorov, motorových vozidiel
5. reklamná a propagačná činnosť
6. obchodná činnosť v odbore: náhradné diely na motorové vozidlá, stroje a zariadenia, autodoplnky, autopríslušenstvo, náradie, nástroje, chemický materiál, stavebný materiál, hutný materiál, spotrebná a výpočtová technika
7. cestná nákladná doprava
8. zasielateľstvo
9. maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
10. sprostredkovanie obchodu a služieb
11. nákup a predaj pohonných hmôt
12. ubytovacie služby s prevádzkovaním pohostinských činností
13. automatizované spracovanie dát
14. umývanie motorových vozidiel
15. neverejná nepravidelná osobná cestná doprava
16. podnikateľské poradenstvo a informačné služby
17. prevádzkovanie cestovnej kancelárie
18. vedenie účtovníctva
19. predaj cestovných lístkov a miesteniek
20. verejné obstarávanie
21. nepravidelná autobusová doprava

2. Vývoj činnosti a analýza stavu spoločnosti

Poslanie spoločnosti:

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je zabezpečovanie dopravných služieb vo vnútroštátnej autobusovej doprave vo verejnom záujme, a to v prímestskej autobusovej doprave (PAD) a čiastočne aj v mestskej autobusovej doprave (MAD) vo Vranove nad Topľou.

V pravidelnej autobusovej doprave spoločnosť v menšej miere vykonáva ešte diaľkovú dopravu, a to vnútroštátnu a medzinárodnú, a z časti aj osobitnú autobusovú dopravu.

Spoločnosť len v malej miere z dôvodu nezáujmu verejnosti vykonáva aj príležitostnú dopravu, a to vnútroštátnu a aj medzinárodnú.

Diaľkovú autobusovú dopravu vnútroštátnu a medzinárodnú a tiež príležitostnú autobusovú dopravu spoločnosť vykonáva na princípoch komerčnej dopravy.

SAD Humenné, a.s., vykonáva svoje podnikateľské aktivity v dvoch samostatných organizačných jednotkách zapísaných v obchodnom registri a v jednej prevádzkarni, a to:

SAD Humenné, a.s. OZ Vranov n/T. s prevádzkarniou vo Svidníku
SAD Humenné, a.s., OZ Humenné.

Aby spoločnosť mohla zabezpečiť objednané dopravné služby vo verejnom záujme, ktoré sú od nej vyžadované, a do ktorej pôsobnosti patrí zabezpečiť prepravu osôb na území, ktoré tvorí cca 42 % rozlohy Prešovského samosprávneho kraja, musí mať vytvorené podmienky pre celý rad činností, ktoré súvisia s bezproblémovým chodom a prevádzkou dopravy. Dopravné služby verejnej cestnej dopravy spoločnosť poskytuje na území 6 okresov, a to Humenné, Snina, Medzilaborce, Vranov nad Topľou, Svidník, Stropkov. Spoločnosť má na závodoch a v prevádzkarni zabezpečené parkovanie a čerpacie stanice na doplňovanie pohonných hmôt. Údržbu a umývanie autobusov spoločnosť má zmluvne zabezpečené cez materskú spoločnosť. Spravuje autobusovú stanicu vo Vranove nad Topľou a v Stropkove. Uvedené nehnuteľnosti sú vo vlastníctve spoločnosti.

Stav zamestnancov je stabilný, vysokú fluktuáciu zaznamenávame iba v kategórii vodičov v doprave, potrebný počet vodičov však stále je naplnený.

SAD Humenné, a.s., v osobách riadiaceho manažmentu spája manažérske schopnosti a odbornú know-how v oblasti zabezpečovania služieb v autobusovej doprave, marketingu, stratégie a rozvoja ekonomiky, ako aj technického zabezpečenia. Zamestnanci majú potrebné vzdelanie v oblasti dopravy, ekonomiky a hlavne dlhodobú prax v poskytovaní služieb cestujúcej verejnosti.

Akciová spoločnosť vykonáva svoje podnikateľské aktivity v dvoch odštepných závodoch s týmto personálnym obsadením – porovnanie rokov 2016 a 2015:

	Kategória	Ev. stav zam. k 31.12.2015	Ev. stav zam. k 31.12.2016	Index 2016/ 2015
OZ HE	Vodič	110	108	0,98
	Rob. V dopr.	8	7	0,88
	THP	15	14	0,93
OZ VT	Vodič	129	130	1,01
	Rob. V dopr.	9	8	0,88
	THP	30	31	1,03
SAD,a.s	Vodič	239	238	0,99
	Rob. V dopr.	17	15	0,88
	THP	45	45	1,00
		301	298	0,99

Postavenie verejnej pravidelnej dopravy

Verejná hromadná preprava osôb je vo väčšine štátov Európy oblasťou, kde pretrváva záujem samosprávy o usmerňovanie jej ďalšieho vývoja, a to z dôvodov jej strategického vplyvu na ostatné odvetvia, ako aj dôvody ochrany životného prostredia pred neúmerňým nárastom individuálneho motorizmu. S uvedenou problematikou však bezprostredne súvisí problematika úhrady príspevku dopravcom, ktorí vykonávajú prepravné služby vo verejnom záujme.

Podľa súčasne platnej legislatívy SR, t.j. podľa zákona č. 56/2012 Z.z. o cestnej doprave môže dopravca vykonávať autobusovú pravidelnú dopravu (mestskú, prímestskú a diaľkovú) iba na základe dopravnej licencie, na základe ktorej tiež môže vykonávať vnútroštátnu príležitostnú dopravu a na základe jazdného listu aj medzinárodnú príležitostnú dopravu. Podľa § 21 uvedeného zákona Samosprávny kraj v prímestskej autobusovej doprave a Obec v mestskej autobusovej doprave uzatvárajú Zmluvu o službách vo verejnom záujme, ktoré by inak, najmä pre ekonomickú nevýhodnosť, vôbec neposkytoval, neposkytoval v požadovanom rozsahu alebo kvalite, alebo by ich neposkytoval za určené základné cestovné, ale ktoré sú potrebné na zabezpečenie dopravnej obslužnosti územia. Účelom zmluvy o službách je zabezpečiť verejnosti bezpečné, efektívne a kvalitné dopravné služby za určené základné cestovné, ich primeranú výkonnosť podľa potrieb dopravnej obslužnosti územia a zohľadniť sociálne a environmentálne faktory a ciele regionálneho rozvoja. Zmluva musí mať písomnú formu, a okrem všeobecných náležitostí musí obsahovať:

- presné vymedzenie záväzku, najmä vymedzenie územia alebo autobusových liniek, rozsah prepráv a ich časové rozloženie počas dňa a týždňa, ako aj povahu a rozsah výlučných práv, ak boli dohodnuté,
- prípustnosť plnenia záväzku vykonávajúcim dopravcom alebo subdodávateľom a vymedzenie jeho podielu na prevádzkovaní autobusovej linky,
- tarifu, najmä maximálnu sadzbu základného cestovného a osobitného cestovného vybraných skupín cestujúcich,
- spôsob výpočtu príspevku a harmonogram jeho postupnej úhrady,
- spôsob kontroly plnenia záväzku a spôsob vykazovania jeho plnenia,
- nápravné opatrenia a možné sankcie za neplnenie záväzku,
- platnosť zmluvy v rozsahu podľa osobitného predpisu.

Obchodná činnosť

Dopravnú obsluhu v regióne zabezpečuje SAD Humenné, a.s., iní dopravcovia a Železnice SR. Iní dopravcovia konkurujú SAD Humenné, a.s. hlavne v príležitostnej a diaľkovej doprave medzinárodnej a vnútroštátnej.

Hlavnou obchodnou činnosťou spoločnosti je pravidelná prímestská autobusová doprava, ktorú spoločnosť vykonáva na základe 18 platných dopravných licencií.

a) Pravidelná - prímestská doprava	- 18 licencií
z toho prevádzkuje: OZ Humenné - 7	
OZ Vranov n/T. - 11	
Podiel na prepravných km výkonoch	- r. 2015 - 83,88 %
	r. 2016 - 84,54 %

Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzatvorená dňa 26.03.2009 na rok 2009 – 2018. Zmluva v porovnaní so Zmluvami predchádzajúcimi je veľmi podrobne rozšpecifikovaná, jej prílohami sú Tarifné podmienky vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave osôb, Zoznam licencií, Plán obnovy autobusov, Kalkulácia EON na 1 km, Prehľad objednávok na dodávku autobusov. V zmluve sú jasne špecifikované ekonomicky oprávnené náklady (EON), následne aj ekonomická cena, ktorá zahŕňa primeraný zisk vo výške 3 %. Dodatkom sa upravovala zmluva najmä čo sa týka ekonomicky oprávneného nákladu o medzoročné navýšenie o mieru inflácie. Na rok 2014 si PSK objednal službu v rozsahu 9,600.000 kilometrov, tieto objednané kilometre pozostávajú: 97 % z cestovných poriadkov a 3 % z prístavných kilometrov.

Odo dňa 13.08.2013, kedy bol prijatý Dodatok č. 10 k Zmluve, ktorý pojednáva o zvýšení EON na rok 2013 na 0,857 €/km, sa až doposiaľ tento EON nezmenil.

Dňa 07.11.2016 bol podpísaný Dodatok č. 3 k Zmluve o službách vo verejnom záujme na roky 2009-2018 uzavretej dňa 26.03.2009 – k prepracovanému úplnému zneniu zmluvy, predmetom ktorého je zmena platnosti zmluvy na dobu určitú, doba určitá sa predĺžila do **31.12.2023**.

Pravidelnou každoročnou obnovou vozidlového parku podnik v súčasnosti v prímestskej autobusovej doprave prevádzkuje vozidlá v priemernom veku **6,44** rokov.

Každoročné zvyšovanie podielu PAD na celkových kilometrických výkonov nám ukazuje hlavné smerovanie a orientovanie sa našej spoločnosti iba na prímestskú dopravu, o ostatné druhy dopravy zo strany verejnosti nie je záujem a ani zo strany štátu nie je podpora poskytovať tieto služby.

b) Pravidelná - mestská doprava	- 1 licencia
z toho prevádzkuje: OZ Vranov nad Topľou	- 1 licencia
Podiel na prepravných km výkonoch	- r. 2015 - 0,69 %
	r. 2016 - 0,70 %

Vývoj v tomto druhu prepravy je v značnej miere závislý na objeme prepravných výkonoch v zmysle Zmlúv o službách v mestskej doprave. Priestor na zvýšenie výkonov dopravca v tomto druhu dopravy má malý, skôr je závislý na politickej vôli predstaviteľov jednotlivých mestských samospráv. Mestá a obce pri zadávaní zmlúv o službách môžu postupovať priamym zadáním, buď ak sa ich priemerná ročná

hodnota odhaduje na menej ako 1 mil. EUR, alebo ak sa týkajú poskytovania služieb vo verejnom záujme v osobnej doprave v rozsahu menšom ako 300 000 kilometrov ročne (podľa Nariadenia eur. parlamentu a rady (ES) č. 1370/2007). **Počnúc rokom 2013 MAD vykonáva spoločnosť iba v meste Vranov nad Topľou.** Dňa 23.12.2013 bola podpísaná **Zmluva o službách vo verejnom záujme pre rok 2014 – 2024** pre vykonávanie pravidelnej mestskej autobusovej dopravy vykonávanej na 2 autobusových linkách s ročným počtom 80 000 najazdených kilometrov s účinnosťou od 01.01.2014 v rozsahu objemu dopravných služieb vyplývajúcich z cestovných poriadkov za regulované ceny, v súlade s platnou Dopravnou licenciou, Tarifou a Osobitnou tarifou, ktoré sú vydané ako prílohy k Zmluve.

c) Pravidelná - diaľková vnútroštátna - 5 licencie

z toho prevádzkuje: OZ Humenné - 1
OZ Vranov n/T. - 2
pozastavené - 2

**Podiel na celkových výkonoch - r. 2015 - 5,77 %
r. 2016 - 5,84 %**

K celkovým výkonom táto činnosť je nepatrná. Momentálne pre veľkú konkurenciu a hlavne pre nezáujem cestujúcich, a to aj z dôvodu konkurencie železničných dopravcov a veľkého napredovania individuálneho automobilizmu, a z dôvodu nejasných a nerovnakých pravidiel na trhu nepredpokladáme jej rozvoj.

d) Pravidelná - diaľková medzinárodná - 2 licencie

z toho prevádzkuje: OZ Humenné - 2

**Podiel na prepravných km výkonoch - r. 2015 - 8,66 %
r. 2016 - 7,36 %**

Podobne ako v diaľkovej doprave vnútroštátnej, ani o tento druh dopravy na trhu nie je záujem. Prevádzkujeme 2 linky do Českej republiky. Z dôvodu nekalej súťaže na trhu, tento druh dopravy stagnuje, je stratový a nie je ani predpoklad jeho zefektívnenia.

e) Príležitostná doprava - zájazdová

**Podiel na prepravných km výkonoch - r. 2015 - 0,78 %
r. 2016 - 1,14 %**

Vzhľadom na vysoké náklady na zabezpečovanie tejto dopravy (obstaranie vozového parku, zákonné poistenie vozidiel, cestná daň, mýtné poplatky) a pri neexistujúcich rámcových zmluvách s cestovnými kanceláriami, jedná sa skôr o sezónnu dopravu. Celoročné nevyužitie techniky by bolo neekonomické.

f) Osobitná pravidelná autobusová doprava

Osobitnú pravidelnú autobusovú dopravu vykonávame na zmluvnom základe. Počas zimnej sezóny na základe Zmluvy o zabezpečení osobitnej pravidelnej autobusovej dopravy s oblastnou organizáciou CR, **Región Vysoké Tatry** s kilometrickým výkonom 22 765 km. Je to pre nás lukratívna objednávka, vďaka ktorej si robí spoločnosť aj reklamu. Dopravnú obsluhu a zosúladenie prípojovej dopravy ku vlakom sme Zmluvne vykonávali so spoločnosťou STUDENT AGENCY k.s. s kilometrickým výkonom 25 239 km.

**Podiel na prepravných km výkonoch - r. 2015 - 0,22 %
r. 2016 - 0,42 %**

Účtovná zvierka

Súvaha k 31.12.2016 v skrátenej podobe

(porovnanie obdobia roku 2016 a 2015)

Položky súvahy v eurách	Rok 2015	Rok 2016	Index Zmena
A. STÁLE AKTÍVA	4 875 819	4 289 675	0,88
Dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok	4 875 819	4 289 675	0,88
<i>V tom: pozemky</i>	385 836	385 881	1,00
<i>Stavby</i>	466 197	518 982	1,11
Samostatné hnutelné veci a súbory hn.vecí	3 874 808	3 197 098	0,83
Obstarany DHM	148 978	181 047	1,22
B. OBEŽNÉ AKTÍVA	3 463 689	3 812 198	1,10
Zásoby	234 979	289 602	1,23
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	359 047	837 378	2,33
<i>- z toho: z obchodného styku</i>	254 824	247 086	0,97
Finančné účty	2 258 101	2 685 218	0,19
Krátkodobý fin.majetok	611 562		
Náklady budúcich období	52 649	44 441	0,84
AKTÍVA celkom	8 392 157	8 146 314	0,97
A. VLASTNÉ ZDROJE	6 786 579	6 789 219	1,00
Základné imanie	5 425 543	5 425 543	1,00
Kapitálové fondy	345 857	345 857	1,00
Fondy zo zisku	900 381	900 757	1,00
Výsledok hospodárenia min.rokov	114 422	114 422	1,00
Výsledok hospodárenia	376	2 640	7,02
B. CUDZIE ZDROJE	1 605 116	1 357 095	0,85
Rezervy	152 012	87 043	0,57
Dlhodobé záväzky	80 089	87 524	1,09
Krátkodobé záväzky	1 373 015	1 182 528	0,86
<i>- z toho: z obchodného styku</i>	811 093	793 397	0,98
Bankové úvery	-		
Výnosy budúcich období	462	-	0,00
Pasíva celkom	8 392 157	8 146 314	0,97

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016 v skrátenej podobe

(porovnanie obdobia roku 2016 a 2015)

Položky výkazu ziskov a strát V eurách	Rok 2015	Rok 2016	Index zmena
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	12 824 787	12 443 236	0,97
I. ,II.,III. Tržby z predaja tov.,vlast.výr. a služieb – Čistý obrat	6 143 899	5 818 443	0,95
V. Aktivácia	105		
VI. Tržby z predaja dlh. maj. A mater.	187 101	82 869	0,44
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 493 682	6 541 924	1,01
Náklady na hospodársku činnosť spolu	12 833 246	12 440 720	0,97
A. Náklady vynaložené na obst. pred.tov.	1 722	787	0,46
B.,D.,Výrobná spotreba, služby	6 266 246	5 945 000	0,95
E. Osobné náklady	4 086 702	4 170 378	1,02
F. Dane a poplatky	45 051	45 797	1,02
G. Odpisy	2 125 836	2 072 846	0,98
H. Zost. cena preda. Dlh. Maj.	171 541	74 024	0,43
I. Tvorba a zúčt. oprav.pol. k pohľadávkam	-32 984		
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	169 132	131 888	0,78
Výsledok hospodárenia z hosp.činnosti	- 8 459	2 516	
Pridaná hodnota	- 123 964	-127 344	1,03
Výnosy z finančnej činnosti spolu	26 441	21 208	0,80
X. Výnosy z krátk.fin.majetku	23 113	536	
XI. Výnosové úroky	601	15 464	25,73
XII. Kurzové zisky	173	133	0,76
XIV.Ostatné výnosy z finančnej činnosti	2 554	5 075	1,99
Náklady na finančnú činnosť	12 907	11 147	0,86
N. Nákladové úroky			
O. Kurzové straty	3 889	2 532	0,65
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 018	8 615	0,96
Výsledok hospodárenia z finančnej činn.	13 534	10 061	0,74
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 075	12 577	2,48
R. Daň z príjmov z bežnej činnosti	4 699	9 937	2,11
- splatná	30 034	10 659	0,35
- odložená	- 25 335	- 722	0,03
Výsledok hospodárenia po zdanení	376	2 640	7,02

Výkaz ziskov a strát v skrátenej podobe

Účet	Názov účtu	Rok 2015	Rok 2016	Index v %
501 001	spotr. mat. - pneumatiky	94 941	101 289	106,69
501 002	spotr. mat. - nafta	2 510 115	2 226 439	88,70
501 003	spotr. mat. - oleje	42 600	42 572	99,93
501 012	spotr. mat. - benzín	3 035	2 281	75,16
501 00x	spotr. mat. - ostatný	647 558	677 523	104,63
501	materiál spolu	3 298 249	3 050 104	92,48
502	spotreba energie	61 679	44 167	71,61
504	predaný tovar	1 722	787	45,70
511	oprava a udržiavanie	1 695 081	1 660 074	97,93
512	cestovné	65 743	68 945	104,87
513	reprezentačné	2 319	2 730	117,72
518	ostatné služby	1 143 176	1 118 979	97,88
521	mzdové náklady	2 891 183	2 957 685	102,30
523	odmeny členom spoločnosti	21 600	21 600	100,00
524	zákonné poistenie	983 740	997 883	101,44
527	zákonné sociálne náklady	190 179	193 209	101,59
531	daň z motorových vozidiel	16 685	15 947	95,58
532	daň z nehnuteľností	14 337	9 574	66,78
538	ostatné dane a poplatky	14 029	20 276	144,53
542	predaný DM a materiál	171 541	74 024	43,15
547	opravné položky k pohľadávkam	- 32 984	0	
548	ostatné náklady na hospodársku činnosť	169 132	131 561	77,79
551	odpisy DHM	2 125 836	2 072 846	97,51
568	ostatné náklady na finančnú činnosť	9 018	8 615	95,53
5xx	ostatné náklady	3 889	2 860	73,54
	prvotné náklady	12 846 154	12 451 866	96,93
591	daň z príjmov z bež. činn. splatná	30 034	10 659	35,49
592	daň z príjmov z bež. činn. odložená	- 25 335	- 722	2,85
810	vnútroorganizačné náklady	1 673 350	1 679 916	100,39
	NAKLADY CELKOM	14 524 203	14 141 719	97,37
601,602	tržby z predaja výrobkov a služieb	6 141 831	5 817 596	94,72
604	tržby za tovar	2 068	847	40,96
642,641	tržby z predaja DM a materiálu	187 101	82 452	44,07
648	ostatné výnosy z hosp. činnosti	6 493 622	6 541 661	100,74
648009,99	príspevok z rozpočtu PSK a obcí	6 110 214	6 094 852	99,86
662	úroky prijaté	601	15 464	2573,04
6xx	ostatné výnosy	26006	6 423	24,70
	prvotné výnosy	12 851 229	12 464 443	96,99
910	vnútroorganizačné výnosy	1 673 350	1 679 916	100,39
	VÝNOSY CELKOM	14 524 579	14 144 359	97,38
	HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK pred zdanením	5 075	12 577	247,82
	HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK po zdanení	376	2 640	702,13

Vybrané finančné ukazovatele (v €)

(porovnanie obdobia roku 2016,2015 a 2014)

Ukazovateľ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Index v % 2016/15
Tržby osobnej dopravy	6 613 339	6 141 825	5 817 596	94,72
z toho: prímestská	5 070 902	4 753 494	4 542 284	95,56
mestská	34 740	32 254	31 729	98,37
diaľková vnútroštátna	558 843	507 058	488 421	96,32
diaľková medzinárodná	786 583	711 015	565 140	79,48
príležitostná	162 271	93 563	138 826	148,38
osobitná		44 441	51 196	115,20
Príspevok z PSK a miest				
z toho: PSK	6 045 402	5 978 078	5 960 015	99,70
Mestá	93 000	93 000	93 000	100,00
Obce	39 526	39 136	41 837	106,90
Výnosy spolu	13 382 626	12 851 229	12 464 443	96,99
Náklady celkom pred zdanením	13 379 931	12 846 153	12 451 866	96,93
Náklady celkom po zdanení	13 382 511	12 850 852	12 461 803	96,97
Hospodársky výsl: pred zdanením	2 695	5 075	12 577	247,82
po zdanení	115	376	2 640	702,13
Likvidita dosiahnutá: celková	1,47	2,52	3,23	128,17
požadovaná	1,50	1,50	1,50	
bežná	1,29	1,89	2,96	156,61
požadovaná	0,80	0,80	0,80	
okamžitá	1,17	1,64	2,27	138,41
požadovaná	0,30	0,30	0,30	
Tržby na 1 km	0,5756	0,5331	0,5123	96,1
z toho: prímestská	0,5282	0,4919	0,4731	96,18
mestská	0,4398	0,4089	0,3976	97,24
diaľková vnútroštátna	0,8412	0,7709	0,7486	97,11
diaľková medzinárodná	0,7875	0,7190	0,6972	96,97
príležitostná	1,2196	1,0460	1,0749	89,58
osobitná		1,7213	1,0665	61,96
Výnosy na 1 km	1,1202	1,0688	1,0561	98,81
z toho: prímestská	1,1690	1,1194	1,1040	98,62
mestská	1,6277	1,6084	1,5630	97,18
diaľková vnútroštátna	0,8412	0,7709	0,7486	97,11
diaľková medzinárodná	0,7875	0,7190	0,6972	96,97
príležitostná	1,2196	1,0460	1,0749	102,76
osobitná		1,7213	1,0665	61,96
Odpisy	2 307 135	2 125 836	2 072 846	97,51
Realizované investície	1 346 410	1 840 574	1 481 869	80,51
Miera nákladovosti	0,9999	0,9999	0,9998	99,99
Priemerná mzda zamestnancov	753,34	760,79	797,92	104,88
z toho: vodiči	756,21	762,50	802,36	105,23
Rob. v doprave	503,34	561,45	592,25	105,48
THP	814,69	809,38	820,30	101,35

Vybrané výkonové ukazovatele

(porovnanie obdobia roku 2016, 2015 a 2014)

Ukazovateľ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Index v % 2016/15
Ubehnuté km , z toho:	11 488 922	11 520 858	11 356 509	98,57
prímestská	9 600 281	9 664 089	9 601 035	99,35
mestská	78 983	78 882	79 801	101,16
diaľková vnútroštátna	668 292	664 431	662 949	99,78
diaľková medzinárodná	1 008 309	998 188	835 565	83,71
príležitostná	133 057	89 450	129 155	144,39
osobitná		25 818	48 004	185,93
Priem. prepočítaný Počet zamestnancov	306,40	300,10	298,60	99,50
Počet autobusov	203,3	204,3	197,5	96,67
Prepravené osoby (v tis.)	8 642	8 141	7 797	95,77
Vykonané oskm (v tis.)	166 859	153 966	147 151	95,57

Hospodársky výsledok

Tržby osobnej dopravy: v roku 2016 spoločnosť zaznamenala oproti roku 2015 pokles v tržbách osobnej dopravy v absolútnych číslach o 324 tisíc, indexom v percentách pokles na 94,72 %.

Celkové výnosy medziročne poklesli indexom 96,99 %.

Hospodárenie roka 2016 sa podarilo udržať v kladných číslach, HV pred zdanením sa dosiahol vo výške 12.577,31 €, po zdanení vykázaný HV 2.639,99 €.

Celkový výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2016 – zisk vo výške **2.639,99 Eur** znamenal udržanú úroveň roku 2015.

Náklady: v oblasti nákladov sa dosiahol poníženie nákladov v roku 2016 oproti roku 2015 indexom v percentách 96,93 %, pokles adekvátne kopíruje pokles výnosov. Najvýraznejší pokles nákladov sa dosiahol vo výrobnej spotrebe, konkrétne v spotrebe pohonných hmôt (v absolútnych číslach o 284 tis. Eur), odpisy poklesli o 52 tis. Eur, a spoločnosť ušetrila aj na energiách v absolútnych číslach 17,5 tis. Eur.

Investície

Spoločnosť zúčtovala k 31.12.2016 odpisy v celkovej výške 2,072.845,65 €, čo predstavuje pokles o 2,49 % oproti roku 2015.

Realizované investície v sume 1,481.868,76 v roku 2016 poklesli o 19,49 % oproti roku 2015, spoločnosť zakúpila oproti roku 2015 o 5 ks autobusov menej.

Nákup autobusov, činil sumu **1,276.625,- €**, z počtu **10** autobusov, ktoré sa SAD Humenné zaviazalo zakúpiť v Zmysle zmluvy o službách vo verejnom záujme na rok 2016 boli zakúpené autobusy takto:

- 6 ks medzimestské autobusy SOR 10,5
- 2 ks medzimestské autobusy SOR 9,5
- 2 ks medzimestský autobus SOR C 12

Týmto nákupom sa pre spoločnosť skončil zmluvný záväzok obnovy vozového parku v zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme uzatvorenej s PSK Prešov.

Stavba – Spoločnosť pre cestujúcu verejnosť v Stropkove realizovala na základe Zmluvy o dielo dodanie kontajnerovej budovy - Autobusovej stanice Stropkov - v sume 71.578,-€. Budova bola skolaudovaná a zaradená v hodnote **74.058,13 €** v mesiaci máj 2016.

Stavba oceľový prístrešok pre parkovanie autobusov na OZ Humenné v sume **77.399,80 €** - zaradená a skolaudovaná v mesiaci apríl 2016.

Stavba – automatické závory s elektrickým pohonom na OZ Vranov n/T. v hodnote **7.263,-** a na OZ Humennom v hodnote **14.454,- €**.

Spoločnosť financovala investície z vlastných zdrojov ako aj z krátkodobých dodávateľských úverov.

K 31.12.2016 spoločnosť nespláca žiadny úver.

Záväzky

Celková výška záväzkov **z obchodného styku** k 31.12.2016 predstavuje výšku 793.397,- €, oproti roku 2015 je to pokles indexom 0,98. Výšku záväzkov nám ovplyvňujú hlavne záväzky voči dodávateľom autobusov, voči SOR Libchavy vo výške 385.800,-, záväzok za opravárenské služby a naftu k 31.12.2016 činil sumu 98.233,10 € voči ADS Vranov, s.r.o., záväzok za nákup olejov vo výške 17.428,01 € voči spoločnosti Slovnaft, a.s. a ďalšie, **sú to záväzky v lehote splatnosti**. Záväzok voči cestujúcim z vkladov na dopravné karty predstavuje k 31.12.2016 čiastku 212.430,65 € a trvalé zálohy ostatné vo výške 540,- €.

Po lehote splatnosti k 31.12.2016 evidujeme záväzok vo výške 275,89 € z dôvodu nedoručenia daňového dokladu od firmy Scania Czech Republic s.r.o.

Nárast u dlhodobých záväzkov z čiastky 80.089,71 Eur v roku 2015, na výšku dlhodobých záväzkov 87.523,92 Eur v roku 2016, celkovo predstavuje zvýšenie o 11,83 %, zostatok na účte sociálneho fondu k 31.12.2016 je v sume 77.123,27 €.

Pohľadávky

Stav pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2015 je **247.086,- €**.

Z toho: do lehoty splatnosti vo výške	- 217.634,90 Eur
po lehote splatnosti vo výške	- 29 451,10 Eur
z toho: 1 rok a menej	- 3.809,22 Eur
nad 1 rok až do 5 rokov	- 2.156,04 Eur
nad 5 rokov	- 23.485,84 Eur

Všetky pohľadávky po lehote splatnosti sú právne vymáhané.

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť evidovala na účte 391 opravné položky k pohľadávkam k 1.1.2016 sumu v celkovej výške 22.617,74 €. K 31.12.2016 tvorené opravné položky v nezmenenej výške **22.617,74 €**.

Opravné položky sú zúčtované v zmysle § 20 ZDP v tomto zložení:

- pohľadávky, ktorých doba splatnosti je nad 1080 dní v 100 % výške 8.719,76 €. Tvorené opravné položky k 31.12.2012.
 - a. ALBATROS-TRANS, s.r.o. – 7830,43 €,
 - b. EKO + n.o. - 889,33 €,
- pohľadávky, ktorých doba splatnosti je nad 1080 dní v 100 % výške 11.683,84 €. Tvorené opravné položky k 31.12.2013.
 - c. Ing. Geci Marián – 1.711,46 €,
 - d. Mária Setláková - 1.344,- €,
 - e. RD-Brezotrans – 4.924,39€
 - f. Vihorlat, s.r.o., – 2.473,29 €
 - g. Zdenek Danko – 1.230,70 €
- pohľadávky, ktorých doba splatnosti je nad 1080 dní v 100 % výške 2.214,14 €. Tvorené opravné položky k 31.12.2015 - 2.214,14
 - h. Milan Dobda AD – 1.255,40 €,
 - i. Carema, spol. s r.o. - 714,- €,
 - j. PneuNova s.r.o. . 244,74

Ostatné ukazovatele

	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
$\text{Zadĺženosť} = \frac{\text{cudzie zdroje}}{\text{celkové aktíva}} \times 100 =$	24,99 %	19,13 %	16,66 %
	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
$\text{Samofinancovanie} = \frac{\text{vlastné zdroje}}{\text{celkové aktíva}} \times 100 =$	73,24 %	80,87 %	83,34 %

Spoločnosť vykazuje zadĺženosť 16,66 %. Adekvátne k tomu je 83,34 %-tuálne samofinancovanie. Zadĺženosť poklesla oproti minulému obdobiu znížením záväzkov z obchodného styku a znížením dlhodobých záväzkov, a to znížením odloženého daňového záväzku.

Spoločnosť naplnila zlaté pravidlo vyrovňovania rizika, ktoré sleduje vzťah vlastných zdrojov k cudzím zdrojom. Vlastné zdroje by mali byť väčšie ako cudzie zdroje, nanajvýš sa majú cudzie zdroje rovnať vlastným zdrojom (VZ -6 789.219,- €/ CZ - 1,357.094,- €).

Doplňujúce informácie:

a) SAD Humenné, a.s., nevplýva negatívne na životné prostredie.

Má podrobne rozpracované havarijné plány pre prípad úniku znečisťujúcich látok do životného prostredia, ktoré sú schválené Slovenskou inšpekciou životného prostredia. Spoločnosť uzatvorila zmluvy so špecializovanými firmami:

1. Opotrebované pneumatiky – MOTOR – VS s.r.o.
2. Na odvoz a likvidáciu odpadov, kalov z lapačov – EKO FBB, s.r.o.
3. Zber, preprava a spracovanie elektroodpadu – H+EKO, spol. s r.o. Košice, DETOX
4. Odpadové oleje, olejové filtre a ostatný odpad obsahujúci znečisťujúce látky, elektronický odpad - DETOX s.r.o., 974 05 Banská Bystrica, Konzeko spol. s r.o.
5. Autosklo, elektronický odpad a iný odpad – DETOX s.r.o.
6. Odpadové oleje a mazivá – DETOX s.r.o.
7. Čistenie priemyselných textílií – MEWA Textil – Service Sr, s.r.o.
8. Čistiaca tekutina – SAFETY-KLEEN SLOVAKIA, s.r.o., Ivanka pri Dunaji.
9. Komunálny odpad – likviduje MARIUS PEDERSEN, Technické služby Humenné
10. Olovené batérie – MACH TRADE s.r.o., AKU-TRANS, spol. s r.o.

Pitná voda na závodoch a prevádzkarniach je odoberaná z mestských vodovodov na základe zmluvy s VVS. Vypúšťanie odpadových vôd je cez jednotnú kanalizáciu a koncový lapol do mestských kanalizácií. Vypúšťané vody sú mesačne kontrolované zo strany VVS. Našou prevádzkou nedochádza k opakovanému vypúšťaniu látok škodiacim vodám.

Prevádzkou plynových kotolní a kotlov (malý zdroj znečistenia) nedochádza k vypúšťaniu škodlivých emisií.

Z titulu znečisťovania životného prostredia neboli voči našej spoločnosti uplatnené sankcie.

b) Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa **nenastali žiadne udalosti**, ktoré by mali podstatný vplyv na chod spoločnosti.

c) SAD Humenné, a.s. **nevynaložila žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**.

d) Spoločnosť SAD Humenné, a.s., **nemá organizačnú zložku v zahraničí**.

e) Zamestnanosť chce spoločnosť udržať na úrovni roka 2015.

f) Pre rok 2017 **nie sú zatiaľ známe žiadne významné rizika a neistoty**, ktorým by bola účtovná jednotka vystavená.

g) SAD Humenné, a.s., - **na spoločnosť sa nevzťahuje vyhotovenie ročnej správy o platbách orgánom verejnej moci, § 20 ods. -2 Zákona o účtovníctve**.

h) SAD Humenné, a.s., - **spoločnosť neemitovala cenné papiere podľa ustanovenia § 20 ods. 6 písm. d) Zákona o účtovníctve**.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Celkové smerovanie spoločností musí viesť k progresívnej stabilizácii dopravných výkonov a zvyšovaniu kvality celého prepravného procesu tak, aby sme v maximálnej miere uspokojili potreby cestujúcej verejnosti a stabilizovali chod spoločnosti. Hlavne kvalitou sa môžeme v terajšej dobe presadiť. Po spustení opatrenia vlády „vlaky zadarmo“ k 17. novembru 2014 a zavedení nových opatrení v osobnej železničnej doprave došlo k zmene správania sa cestujúcej verejnosti, jej štruktúre, ako aj k zmene niektorých záťažových prepravných prúdov. Pokles cestujúcich v regionálnej autobusovej doprave bol zaznamenaný ako najväčší hlavne v Prešovskom kraji. Zvýhodňovanie cien cestovného v železničnej doprave znamená **odliv cestujúcich z autobusovej dopravy, ktorý v roku 2015 oproti roku 2014 bol 501 tisíc cestujúcich, medziročne v roku 2016 oproti roku 2015 opäť sme zaznamenali pokles o 344 tisíc cestujúcich**. Vplyvom preferovania len jedného druhu dopravy zo strany štátu (osobná železničná doprava) sú diskriminované niektoré obce na území, ktoré obsluhujeme, nakoľko tam chýbajú železničné trate. Zvýhodňovaním cien cestovného v železničnej doprave nastal odliv cestujúcich v autobusovej doprave.

V súčasnosti štát deklaruje záujem o podporu verejnej dopravy a motiváciu verejnosti cestovať verejnou železničnou dopravou, no sme presvedčení, že aj ľudia, ktorí cestujú v regiónoch inými druhmi hromadnej dopravy ako železničnou dopravou, si zaslúžia rovnaký prístup. Budeme apelovať na VÚC a žiadať o podporu a stanovisko pre poskytovanie zliav vo verejnej doprave ako celku, a to s cieľom nastavenia trvalo-udržateľného rozvoja a s ohľadom na reálne prepravné potreby našich obyvateľov a ich súčasné sociálno-ekonomické pomery. Cestujúca verejnosť v pravidelnej autobusovej doprave tvorí podstatnú časť obyvateľstva na Slovensku, preto vhodné nastavenie strategických zámerov, aktívna ochrana ich práv a správne nastavenie pravidiel pri využívaní verejnej dopravy môže byť prospešná jednak pre dopravcov a jednak pre VÚC.

Efektívna dopravná obsluha významnou mierou ovplyvňuje kvalitu života obyvateľov, podporuje rozvoj zamestnanosti, rozvoj regiónov a tým rozvoj celého štátu. Jediným dopravným systémom, ktorý dokáže zabezpečiť efektívnu dopravnú obsluhu, a tým natrvalo udržateľnú mobilitu obyvateľstva, je verejná hromadná doprava.

Zmluva o službách vo vnútroštátnej autobusovej doprave je pre SAD Humenné, a.s., výhodná a kľúčová pre činnosť spoločnosti. Vyplyva z nej záväzok PSK dofinancovať rozdiel medzi ekonomicky oprávnenými nákladmi vynaloženými na objednané výkony a dosiahnutými tržbami v súlade s Tarifnými podmienkami určenými PSK, počas obdobia rokov 2009 – 2023.

4. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016

Spoločnosť za účtovné obdobie dosiahla výnosy vo výške 12 464 443,17 €. Náklady spoločnosti pred zdanením predstavovali sumu 12 451 865,86 €, dosiahol sa kladný hospodársky výsledok, ktorý predstavuje sumu pred zdanením **12.577,31 €**. Daň z príjmov právnických osôb predstavuje sumu **10.659,26 €**. Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku vo výške – **721,94 €**.

Hospodársky výsledok po zdanení predstavuje sumu **2.639,99 €**.

V zmysle Stanov akciovej spoločnosti spoločnosť je povinná každoročne prideliť do rezervného fondu najmenej 10 % zo zisku po zdanení, a to až do výšky 20 % základného imania (t.j. do výšky 1,085.108,56 €).

K 31.12.2016 evidujeme základné imanie vo výške **5 425 542,80 €** a na účte zákonného rezervného fondu evidujeme zostatok vo výške **900.757,37 €**.

Na účte 431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní – zúčtovala spoločnosť k 1.1.2017 sumu **2.639,99 €**.

V zmysle Čl. XI bod 1 písm. f) Stanov akciovej spoločnosti:

n á v r h predstavenstva na rozdelenie zisku za rok 2016:

1. Výsledok hospodárenia v schvaľovaní (účet 431) za rok 2016 v sume 2.639,99 Eur, zúčtovať v celej sume ako prídel do zákonného rezervného fondu spoločnosti (účet 421).

D.E.A. Consult Košice, spol. s r. o., Masarykova 2, 040 01 KOŠICE
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, vložka č.: 4027/V

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
z overenia ročnej účtovnej závierky za rok 2016

SAD HUMENNÉ, a.s., Fidlíkova 1, 066 43 Humenné

D.E.A. Consult Košice, spol. s r. o.
Masarykova 2, 040 01 KOŠICE
Obchodný register, oddiel Sro, vložka č. 4027/V
Licencia SKAU č. 49

Ing. Oxana Balážová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 558

IČO: 31 683 266
IČ:2020481496
IČ DPH: SK2020481496
Č. účtu: 82142298/0900

Telefón: 0905 863 224
0905 344 494

e-mail: deaconke@gmail.com

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti SAD HUMENNÉ, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SAD HUMENNÉ, a.s., Fidlikova 1, 066 43 Humenné (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej

správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Košiciach 6.03.2017

D. E. A. Consult Košice, spol. s r. o.
Masarykova 2
040 01 Košice
Obchodný register, oddiel Sro, vložka č. 4027/V
Licencia SKAU č. 49

Ing. Oxana Balážová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.558
Krosnianska 77, 040 22 Košice

