

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

SAD Prešov, a.s.

Predkladá predstavenstvo:

Jozef Kičura
Ing. Ištvanová Oľga
Ing. Andrea Hudáková

Stanovisko audítora:

Prešov, máj 2023

Obsah:

1. Profil spoločnosti.
2. Správa o podnikateľskej činnosti, stave majetku spoločnosti a jej finančnej situácii za rok 2022.
3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.
4. Predpokladaný vývoj spoločnosti.
5. Stav obstarávania akcií, dočasných listov, obchodných podielov.
6. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
7. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku.
8. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie.

Prílohy: Riadna individuálna účtovná závierka ku dňu 31.12.2022
Správa audítora k tejto závierke

1. Profil spoločnosti.

Akciová spoločnosť SAD Prešov vznikla dňa 01.01.2002 na základe rozhodnutie Ministerstva pre správu a privatizáciu národného majetku SR. Uznesením vlády SR č. 471 zo dňa 9.5.2002 o privatizácii obchodnej spoločnosti Slovenská autobusová doprava Prešov, akciová spoločnosť so sídlom v Prešove, Košická 2, IČO 36477125, bolo odpredaných priamym predajom 49% akcií spoločnosti B.K.Prešov, spol. s r.o. V súčasnosti po navýšení základného imania spoločnosti SAD Prešov, a.s. jej akcionárom B.K.Prešov, spol. s r.o., je výška vlastníckych podielov v členení: MH manažment, a.s. vlastní 30,59 % akcií a druhý akcionár B.K.Prešov, spol. s r.o. vlastní 69,41 % akcií spoločnosti SAD Prešov, a.s.

Predstavenstvo spoločnosti pracovalo od 01.01.2022 v zložení:

Jozef Kičura	- predseda
Ing. Oľga Ištvanová	- podpredseda
Ing. Andrea Hudáková	- člen

Dozorná rada vykonávala svoju činnosť v zložení:

Ing. Jarmila Krušková	- predseda
Ing. Jozef Macejko	- podpredseda
Anna Scepaníková	- tajomník
Bc. Miroslav Babjak	- člen
Jozef Želinský	- člen
JUDr. Matej Biroš	- člen

Generálnym riaditeľom spoločnosti bola Ing. Oľga Ištvanová.

Predstavenstvo spoločnosti zasadalo počas roka 13-krát, dozorná rada v sledovanom období zasadala 3-krát a 1x hlasovali formou per-rollam hlasovaním. V roku 2022 sa uskutočnilo jedno riadne valné zhromaždenie, ktoré na svojom zasadnutí 14.06.2022 schválilo riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti za rok 2021 a vysporiadanie hospodárskeho výsledku – stratu po zdanení vo výške 316 559,27 €, ktorá bola navrhnutá na preúčtovanie na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

Valné zhromaždenie dňa 25.06.2021 schválilo za audítora Ing. Petra Kobzoša, bytom Agátová 2631/12, 075 01 Trebišov, číslo licencie : 27, na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

2. Správa o podnikateľskej činnosti, stave majetku spoločnosti a jej finančnej situácii za rok 2022.

Spoločnosť SAD Prešov, a.s. vykonáva činnosť v súlade s predmetom činnosti zapísaným v Obchodnom registri, vydanými licenciami oprávňujúcimi spoločnosť na vykonávanie pravidelnej autobusovej dopravy – prímestskej a mestskej pravidelnej verejnej dopravy, ako aj komerčnej dopravy. Spoločnosť pokračovala v systematickej spolupráci s Prešovským samosprávnym krajom v oblasti prímestskej dopravy riešením požiadaviek na prehodnotenie dopravno-prevádzkových zmien niektorých liniek a predkladaním vyhodnotenia efektívnosti vykonávanej dopravy prostredníctvom vyúčtovania spôsobu preukázanej straty. Zabezpečovala tiež výkon liniek mestskej hromadnej dopravy v súlade s platnou zmluvou o službách uzatvorenou s mestom Bardejov.

Hlavnou činnosťou, tak ako po minulé roky, aj pre rok 2022 bola prímestská autobusová doprava, vykonávaná vo verejnom záujme na základe Zmluvy o službách s Prešovským samosprávnym krajom.

Rok 2022 bol rokom, kedy po doznievaní šírenia pandémie spôsobenej ochorením Covid -19 zasiahlo negatívne ekonomiku aj našej spoločnosti vyhlásenie vojny na Ukrajinu a jej dopad na vývoj cien jednotlivých komodít v celej Európe. Postupne sa začali vracieť cestujúci do autobusov verejnej dopravy, čo pomohlo zvýšiť tržby osobnej dopravy.

SAD Prešov, a.s. ukončila rok 2022 s účtovným výsledkom hospodárenia pred zdanením a to stratou v sume 481 919 € a po započítaní dane z príjmov a odloženej dane s výsledkom hospodárenia ako strata v sume 130 666 €. Záporný výsledok hospodárenia ovplyvnila v prevažnej miere tvorba rezervy na odstupné a na možné riziká v prípade, ak spoločnosť nebude úspešná v súťaži na dopravcu verejnej dopravy od roku 2024. Okrem toho sa v nákladoch prejavilo zvýšenie cien vstupných materiálov, PHM a energií, ktoré oproti minulému roku vzrástli o 46 % a u osobných nákladov o necelých 6%.

Spoločnosť SAD Prešov, a.s. sa postupne približuje ku ukončeniu zmluvy o poskytovaní služieb vo verejnej doprave ku 31.12.2023. V tejto súvislosti sa zapojila do verejného obstarávania na dopravcu PSK prostredníctvom poskytnutia riadiacej podpory spoločnosti BUS KARPATY, spol. s r.o. pre poskytovanie služieb verejnej dopravy pre región STRED, kde z podnetu PSK došlo k spojeniu dopravných regiónov Starej Ľubovne a Prešova do jedného celku PSK-STRED. Ku koncu roka 2022 súťaž nebola ešte ukončená.

V oblasti prímestskej verejnej dopravy bolo v roku 2022 podpísaných 5 Dodatkov ku Zmluve o službách vo verejnom záujme, ktorých účelom bolo zvýšenie objednávky Objednávateľa na výkon služby pre rok 2022 v rozsahu o 105 682 km, pre rok 2023 objednaný výkon 10 352 920 km, uznanie nákladov na obstaranie ochranných pomôcok brániacich šíreniu ochorenia Covid-19 a oznámenie o zvýšení pevnej časti EON o 0,06 €/km. Tržby v tejto doprave medziročne vzrástli o 33% a počet cestujúcich o 35%. Rok 2022 v prímestskej doprave bol ukončený preplatkom v objeme 68 182 €, keď za prvé tri štvrtroky bol vyčíslený a uhradený nedoplatok v sume 1 451 858 €.

Počet dopravných licencií sa oproti roku 2022 nezmenil, keď spoločnosť vykonávala 63 liniek v prímestskej doprave a 10 liniek v mestskej hromadnej doprave. Spoločnosť v roku 2022 vykonávala len verejnú dopravu a tuzemskú príležitostnú dopravu.

Zvyšovanie počtu cestujúcich sa postupne začalo prejavovať aj v MHD, aj keď nie takým tempom ako v prímestskej doprave. V sledovanom období vzrástol v tejto doprave objem tržieb o 22 % oproti minulému roku a počet cestujúcich o 25%.

Podnikateľská činnosť sa v priebehu roka 2022 zabezpečovala na základe Obchodno-finančného plánu, ktorý na príslušné obdobie na návrh predstavenstva schválila dozorná rada spoločnosti.

Za obdobie uplynulého roku 2022 spoločnosť nerealizovala prostriedky do obstarania investícií.

Spoločnosť eviduje ku 31.12.2022 celkom 189 autobusov s priemerným vekom 9,61 roka. Dočasne vyradených je 6 autobusov a v priebehu roka vyradila z evidencie celkom 2 autobusy z dôvodu nevyhovujúceho stavu, jeden predajom a jeden fyzickou likvidáciou.

SAD Prešov, a.s. zamestnávala v roku 2022 celkom 265 zamestnancov, z toho 215 vodičov. V porovnaní s minulým rokom znížil sa stav vodičov o 5. Príčinou bol odchod pri dosiahnutí penzijného veku, resp. zdravotné dôvody.

Priemerná mesačná mzda bez náhrad bola dosiahnutá v kategórii vodič 1 207,80€ s nárastom v súlade s PKZ o 9 % a v kategórii THZ 1 660,75 €, s priemerným nárastom za spoločnosť 9 %, čím bola naplnená požiadavka odborov v rámci kolektívneho vyjednávania.

Realizáciou výkonov osobnej dopravy za hodnotené obdobie spoločnosť dosiahla celkové tržby a výnosy v sume 20 012 647 € pri vynaložených nákladoch v čiastke 20 143 313 €, čím spoločnosť vykázala stratu po zdanení vo výške 130 666 €, v porovnaní s OFP, ktorý uvažoval so ziskom 45 150 €.

Plnenie jednotlivých výnosových a nákladových položiek plánu ku 31.12.2022 je nasledovné v € :

Ukazovateľ	skut. 2020	skut. 2021	skut. 2022	Index22/21
Tržby z dopravy spolu	3 996 321	3 846 308	5 043 443	1,31
Z toho: prímestská doprava	3 222 746	3 424 327	4 559 691	1,33
- MHD	232 852	226 641	276 453	1,22
- ostatná doprava	540 723	195 340	207 299	1,06
Prísp. na stratu verejnej dop.	9 798 447	10 496 870	11 371 813	1,08
Prenájom nebyt.priestorov	509 333	205 752	162 112	0,79
Predaj materiálu a HIM	62 216	1 263 735	41 135	0,03
Finančné výnosy	29 506	24 634	24 728	1,00
Ostatné prevádzkové výnosy	1 752 850	2 321 500	1 592 892	0,68
Vnútropodnikové výnosy	1 935 911	1 284 607	1 776 524	1,38
Tržby a výnosy celkom	18 084 586	19 443 406	20 012 647	1,03
Osobné náklady	5 640 293	5 808 698	6 144 126	1,06
Spotreba PHM	2 106 445	2 983 752	3 512 779	1,18
Ostatné prevádzkové náklady	9 274 006	9 663 699	8 676 836	0,90
Finančné náklady	20 728	19 209	33 048	1,72
Vnútropodnikové náklady	1 935 911	1 284 607	1 776 524	1,38
Náklady celkom	18 977 383	19 759 965	20 143 313	1,02
Hospodársky výsledok	- 892 799	- 316 559	- 130 666	0,41

Spoločnosť vykázala v súlade so Zmluvou o poskytovaní služieb v MHD Bardejov nedoplatok v sume 91 773,25 €, ktorý bol predmetom kontroly zo strany mesta Bardejov v mesiaci marec s výsledkom uznania nedoplatku v sume 37 800 € a ktorý sa mesto zaviazalo uhradiť do 30.6.2023. Zvyšok pohľadávky bude spoločnosť evidovať ako pohľadávku až do vyrovnanja.

V oblasti výnosov dôvodom poklesu ostatných prevádzkových výnosov bola skutočnosť, že zatiaľ čo v roku 2021 z dôvodu pretrvávania pandémie boli refundované náklady vynaložené spoločnosťou v súvislosti s preventívnymi opatreniami proti Covidu prostredníctvom finančnej pomoci, v roku 2022 sa postupne opatrenia uvoľňovali a nedochádzalo už ku kráteniu km zo strany objednávateľa. Naopak v roku 2022 bolo prevezených celkom 8 380 tis. cestujúcich, čo v medzioročnom vyjadrení predstavuje nárast o 33%, čím sa postupne približujeme k úrovni pred pandemiou, kedy spoločnosť previezla viac ako 10 mil. cestujúcich. Nárast cestujúcich prispel k nárastu tržieb verejnej dopravy, ktoré boli prekročené o 31 % oproti porovnateľnému obdobiu.

V nákladovej časti sa prejavil najvyšší medziročný nárast v položke spotreba PHM z dôvodu nárastu ceny nafty v súvislosti s vojnovou situáciou na Ukrajine, ktorá dosiahla prieme 1,431 €/liter, zatiaľ čo v predchádzajúcom roku to bolo 1,012 €/liter. Zvýšenie osobných nákladov súviselo so splnením podmienok kolektívnej zmluvy.

Finančná situácia spoločnosti

Stav vybraných záväzkov a pohľadávok, ktoré eviduje spoločnosť ku 31.12.2022 v € je nasledovný :

	2022	2021	2020	rozdiel 2022-2021
- dlhodobé záväzky	289 332	362 295	438 169	- 72 963
- krátkodobé záväzky	1 580 947	1 582 194	1 252 846	- 1 247
záväzky spolu :	1 870 279	1 944 489	1 691 015	- 74 210
- dlhodobé pohľadávky	967 925	310 331	242 059	657 594
- krátkodobé pohľadávky	2 894 768	3 924 580	3 564 925	- 1 029 812
pohľadávky spolu :	3 862 693	4 234 911	3 806 984	- 372 218

V priebehu roka 2022, oproti minulému roku, došlo ku poklesu záväzkov celkom o 74 tis.€ a ku zníženiu pohľadávok o 372 tis.€. Zvýšenie dlhodobých pohľadávok bolo zapríčinené zaúčtovaním odloženej daňovej pohľadávky.

Spoločnosť vytvorila zdroje potrebné na zabezpečenie úhrad všetkých daní a odvodov voči štátu a poisťovniam. V priebehu sledovaného obdobia boli splnené všetky záväzky.

Účtovná závierka ku 31.12.2022, vypracovaná v súlade s platnými právnymi normami a postupmi, v súlade so stanoviskom audítora, poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SAD Prešov, a.s. a výsledok jej hospodárenia ku uvedenému dátumu je v súlade so zákonom o účtovníctve.

Finančné ukazovatele:

položka	Odporúčené hodnoty	2020	2021	2022
Likvidita okamžitá	0,2-0,6	5,46	5,54	7,80
Rentabilita vlastného kapitálu	Maximalizovať	záporná	záporná	záporná
Rentabilita výnosov	Maximalizovať	záporná	záporná	záporná
Doba splat. krátk. záväzkov v dňoch	Minimalizovať	16	17	13,5
Doba inkasa pohľadávok v dňoch	Minimalizovať	15	7,6	2,3
Miera nákladovosti	Do 0,9999	1,049	1,016	1,007
Produktivita z výnosov	Maximalizovať	55091	66760	68816
Celková zadlženosť v %	Do 60%	21,19	30,3	38,61
Koef.stability podniku v %	Od 40%	128,44	172,93	253,45

V priebehu uplynulého roka spoločnosť zvyšovala likviditu, zlepšovala mieru nákladovosti, produktivitu z výnosov a koeficient stability podniku. Ku zhoršeniu celkovej zadlženosti došlo z dôvodu zúčtovania rezerv na odchodné, odstupné a rezerv z titulu možných strát v prípade neúspechu v súťaži nových dopravcov.

3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Po ukončení účtovného obdobia 2022 nastali udalosti, ktoré môžu ovplyvniť ďalší vývoj akciovej spoločnosti. Jedná sa predovšetkým o zrušenie verejného obstarávania na poskytovanie služieb prímestskej verejnej dopravy na časť 2 – PSK Stred, ktoré bolo zaslané 14.3.2023 zo strany verejného obstarávateľa. Vzhľadom k tomu, že verejnému obstarávateľovi boli doručené na túto časť len 2 ponuky, verejný obstarávateľ využil ustanovenie § 57 ods. 2 ZVO a VO zrušil. Nové verejné obstarávanie bolo vyhlásené 4.5.2023 s termínom predloženia cenových ponúk do 29.5.2023. Vzhľadom k tomu, že verejný obstarávateľ zmenil, resp. doplnil niektoré časti zmluvy o poskytovaní služieb verejnej dopravy, ktoré môžu mať zásadný vplyv na výpočet ceny, boli spracované žiadosti o nápravu a v rámci zákonných možností zaslané verejnému obstarávateľovi, v dôsledku čoho bolo avizované predĺženie termínu predkladania cenových ponúk.

Z dôvodu nejasností týkajúcich sa zrušenia súťaže, vyhlásenia novej súťaže a jej výsledku, spoločnosť zvažila ich dopad na zabezpečenie udržateľnosti projektu po dobu 5 rokov, v prípade „Modernizácie vozového parku autobusov prímestskej autobusovej dopravy v SAD Prešov, a.s.- II.etapa“ a odstúpila od zmluvy o poskytnutí NFP č. IROP-Z-30211AST6-121-48 ku dátumu 21.3.2023. Po uplynutí mesačnej výpovednej lehoty zmluva o poskytnutí NFP zanikla ku 21.4.2023.

Spoločnosť pokračuje v plnení podmienok zmluvy o poskytnutí NFP č. IROP-Z-302011N593-121-12 pre projekt „Online riadenie VOD a modernizácia dispečerského riadenia (modernizácia existujúcich a zavádzanie nových informačných a dispečerských systémov) vrátane modernizácie vozidlového informačného a komunikačného systému – Budovanie ID v PSK – I. fáza projektu a to podpisom kúpnej zmluvy ku 11.4.2023.

4. Predpokladaný vývoj spoločnosti.

Aj pre budúce obdobie treba považovať v spoločnosti za rozhodujúce dopravné výkony v oblasti prímestskej autobusovej dopravy a mestskej autobusovej dopravy v Bardejove, ktoré sú hlavnou náplňou činnosti a kde sú výkony garantované zmluvami o službách vo verejnom záujme v prípade prímestskej dopravy do roku 2023 a v prípade MHD Bardejov do roku 2028 na základe novej Zmluvy o službách vo verejnom záujme v meste Bardejov, ktorá bola uzatvorená na základe výsledkov verejného obstarávania dňa 26.11.2018. V rámci obchodno-finančného plánu na rok 2023, schváleného dozornou radou, spoločnosť uvažuje s nasledovným objemom výnosov a nákladov :

ukazovateľ	SAD Prešov, a.s.
Tržby osobnej dopravy	5 803 500
Vyrovnanie straty verejnej dopravy	10 709 500
Ostatné výnosy	1 650 700
Tržby a výnosy spolu	18 163 700
Osobné náklady	5 675 000
Spotreba PHM	3 700 000
Odpisy NaHIM	1 840 000
Ostatné náklady	6 681 500
Náklady celkom	17 896 500
Hospodársky výsledok	267 200
pracovníci	265
Ubehnuté km	10 972 920

V rámci návrhu plánu investícií pre rok 2023 boli tiež schválené investície do opráv a rekonštrukcií niektorých častí jednotlivých autobusových staníc podľa nutnosti ich opráv, do termotizácie vykurovania objektu budovy AS BJ, do opravy strechy a čelnej sklenenej steny na AS BJ, do modernizácie regulovaného vstupu na AS PO a výstavby novej čakárne na AS v Sabinove. Pre skvalitnenie odberu a kontroly tržieb vodičov sú investované prostriedky do kancelárskej techniky s automatickým presunom informácií do účtovného SW na kontrolu tržieb.

Poskytovanie prepravných služieb v hromadnej osobnej doprave bude naďalej v plnej miere závisieť od rastu kvality poskytovaných služieb v súlade s platnými európskymi normami v oblasti ochrany spotrebiteľa – cestujúceho v autobuse a platných zákonov týkajúcich sa cestnej dopravy.

V záujme zvyšovania počtu prevezených cestujúcich bude nevyhnutné zabezpečiť zvýšenie kvality poskytovaných služieb formou obnovy vozového parku v súlade s platnými Zmluvami o poskytovaní služieb vo verejnom záujme a skvalitnenie profesionálneho prístupu vodičov k požiadavkám cestujúcich v snahe poskytovať pohodlnú a bezpečnú prepravu cestujúcich.

Pre vedenie spoločnosti zotrváva naďalej úloha aktívnej spolupráce so správnymi orgánmi pri optimalizácii dopravy a kontrola hospodárnosti vynaložených nákladov. Za najvýznamnejšie strategické kroky v budúcom období možno považovať:

- kvalitná príprava dopravcu na verejnú súťaž obstarania dopravcov na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme v prímestskej autobusovej doprave pre PSK – 2023, vyhlásenú 04.05.2023 vo Vestníku VO č. 88/2023 pod označením 16492 - MSS
- úspešné dokončenie projektov na čerpanie nenávratných finančných prostriedkov EU na skvalitnenie poskytovania služieb prímestskej dopravy
- úzka spolupráca s predstaviteľmi obcí a PSK s cieľom zefektívniť a skvalitniť dopravnú obsluhu regiónu
- pokračovať v znižovaní percenta nepresných spojov prostredníctvom vyhodnocovania systému dispečerského pracoviska

Spoločnosť SAD Prešov, a.s. urobí všetko preto, aby bola v prebiehajúcom výberovom konaní konkurencieschopná a naďalej mohla realizovať svoj hlavný predmet činnosti a to v súlade s platnou legislatívou a pripravovanými zmenami zákonov o VO a zákona o cestnej doprave. Zároveň si to bude vyžadovať nové investície do obnovy a modernizácie vozového parku, ktorý bude spĺňať najmodernejšie parametre pre zabezpečenie bezpečnej, efektívnej a ekologickej dopravy.

5. Stav obstarávania akcií, dočasných listov, obchodných podielov a zriadenie organizačnej zložky v zahraničí.

Spoločnosť nevlastní žiadne akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

6. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť v sledovanom období neeviduje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

7. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť za rok 2022 dosiahla výsledok hospodárenia po zdanení stratu vo výške 130 666,38 €. Manažment spoločnosti navrhuje akcionárom preúčtovanie dosiahnutej straty na účet 429 - neuhradená strata minulých rokov.

8. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie.

Povinnosti spoločnosti SAD Prešov, a.s. v oblasti odpadového hospodárstva sa riadia zákonom o odpadoch a súvisiacimi vykonávacími vyhláškami.

Spoločnosť SAD Prešov, a.s. zabezpečuje v rámci externej spolupráce so spoločnosťou Ekovib s r.o. Prešov vedenie evidencie odpadov a vypracovanie ročného hlásenia o vzniku a nakladaní s odpadmi.

Spoločnosť Ekovib zároveň zabezpečuje odborný dohľad nad plnením nasledovných povinností :

- Triedenie odpadu podľa druhu
- Označenie odpadu
- Nakladanie s nebezpečným odpadom
- Ochrana vodného hospodárstva
- Ochrana ovzdušia
- Odovzdanie odpadu oprávnenej firme

V priebehu roka nedošlo k žiadnemu porušeniu povinností v oblasti nakladania s odpadmi.