



SAD HUMENNÉ, a. s.
Fidlikova 1, 066 43 Humenné
zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, Odd: Sa, VI.č.: 10235/P

VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

SAD Humenné, a.s.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Vyhotovená dňa: 15.02.2024

Prerokovaná dňa:



**Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:**

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 spoločnosti a analýza stavu spoločnosti**
- 3. Povinné informácie o spoločnosti**
- 4. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku**
- 5. Záver**

II.

- ♦ **Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky za rok 2023 spoločnosti SAD Humenné, a.s.**

III.

Finančná časť

- ♦ **Riadna individuálna účtovná závierka za rok 2023**
 - Súvaha**
 - Výkaz ziskov a strát**
 - Poznámky**

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, preto má povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve. Táto výročná správa podlieha overeniu auditorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Výročná správa bude elektronicky uložená do registra verejnej správy a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

II. Všeobecná časť

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: **SAD Humenné, a.s.**

Sídlo spoločnosti: **Fidlikova 1, 066 43 Humenné**

Dátum založenia spoločnosti: 21.12.2001

Dátum vzniku spoločnosti: 01.01.2002

IČO: 36 477 508

Spoločnosť bola založená FNM SR v zmysle Zakladateľskej listiny zo dňa 17.12.2001 podľa §162 Obch.zákonníka a § 12, ods.2 písm. a) zák. č. 92/1991 Zb. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby v znení neskorších predpisov, FNM SR vložil do spoločnosti všetok majetok zrušeného štátneho podniku, práva, povinnosti a záväzky, okrem práv podľa § 16 zákona č. 92/1991 Zb. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby v znení neskorších predpisov. Následne bola spoločnosť 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.

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 vydala 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 €. Spolu je zaknihovaných 162 779 ks akcií. Základné imanie je splatené v celom rozsahu. Jediným 100 % akcionárom je spoločnosť ADS Vranov, s.r.o.

2. Vývoj činnosti spoločnosti a analýza stavu spoločnosti

Spoločnosť SAD Humenné, a.s., vykonáva činnosť v súlade s predmetom činnosti v Obchodnom registri, v súlade s vydanými licenciami oprávňujúcimi spoločnosť na vykonávanie pravidelnej autobusovej dopravy – prímestskej a mestskej pravidelnej verejnej dopravy, ako aj komerčnej dopravy. Hlavným predmetom činnosti

spoločnosti je zabezpečovanie dopravných služieb vo vnútroštátnej autobusovej doprave vo verejnom záujme, a to v prímestskej autobusovej doprave (PAD) v systematickej spolupráci s Prešovským samosprávnym krajom, ktorú vykonávala na základe Zmluvy o službách s PSK. Zo zmluvy vyplýval 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. Dňom 31.12.2023 skončila platnosť tejto zmluvy, a v tejto súvislosti sa spoločnosť zapojila do verejného obstarávania na dopravcu PSK pre poskytnutie služieb verejnej dopravy pre región VÝCHOD. Verejné obstarávanie začalo v roku 2022 a ku koncu roka 2023 nebolo ešte ukončené, prebiehajú stále rokovacie konania. Dňa 21.12.2023 PSK vydal Rozhodnutie, ktorým nám uložil povinnosť zabezpečovať poskytované dopravné služby na základe Zmluvy o službách vo verejnom záujme, zo dňa 26.09.2013, najdlhšie však do 31.12.2025.

Spoločnosť zabezpečovala tiež výkon liniek mestskej autobusovej dopravy (MAD) v súlade s platnou zmluvou o službách uzatvorenou s mestom Vranov nad Topľou, ktorej platnosť skončí dňom 31.12.2024. Spoločnosť v menšej miere vykonáva diaľkovú medzinárodnú dopravu, a z časti aj osobitnú autobusovú dopravu. Spoločnosť len v malej miere vykonáva príležitostnú dopravu, a to vnútroštátnu a medzinárodnú.

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 prevádzkarňou vo Svidníku

SAD Humenné, a.s., OZ Humenné

Dopravné služby verejnej cestnej dopravy spoločnosť poskytuje na území 6 okresov, a to:

Humenné, Snina, Medzilaborce, Vranov nad Topľou, Svidník, Stropkov.

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 PSK, musí mať vytvorené podmienky pre celý rad činností, ktoré súvisia s bezproblémovým chodom a prevádzkou dopravy. Spoločnosť má na závodoch a v prevádzkarni zabezpečené parkovanie a čerpacie stanice na dopĺňanie pohonných hmôt. Opravy, údržbu a umývanie autobusov spoločnosť má zmluvne zabezpečené cez materskú spoločnosť.

Stav zamestnancov je stabilný, vysokú fluktuáciu zaznamenávame iba v kategórii vodičov v doprave, potrebný počet vodičov však stále je naplnený. V rámci sociálnej politiky spoločnosť zo sociálneho fondu poskytuje finančné prostriedky v súlade s podmienkami zákona NR SR č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde. Spoločnosť má uzatvorenú kolektívnu zmluvu.

Akciová spoločnosť vykonáva svoje podnikateľské aktivity v dvoch odštepných závodoch s týmto personálnym obsadením – porovnanie rokov 2023 a 2022:

	Kategória	Ev. stav zam. k 31.12.2022	Ev. stav zam. k 31.12.2023	Index 2023/2022
SAD,a.s	Vodič	224	214	0,96
	Rob.V dopr.	5	5	1,00
	THP	37	34	0,91
		266	253	0,95

Obchodná činnosť

Výkony vo verejnom záujme generujú pre spoločnosť hlavnú časť výnosov, kde podiel PAD predstavuje percentuálne 94,49 % na celkových kilometrických výkonoch.

MAD vykonáva spoločnosť iba v meste Vranov nad Topľou. Zmluva o službách vo verejnom záujme je podpísaná do roku 2024 pre vykonávanie pravidelnej mestskej autobusovej dopravy s ročným počtom 80 000 najazdených kilometrov v rozsahu objemu dopravných služieb vyplývajúcich z cestovných poriadkov. V zmysle Dodatku č. 3 a Dodatku č. 4 k Zmluve o službách bola MAD poskytovaná pre cestujúcich zdarma, o sumu nevybraného cestovného sa zvýšil príspevok zo strany Mesta Vranov nad Topľou.

Podnik v súčasnosti v autobusovej doprave prevádzkuje 202 autobusov, ktorých priemerný vek je 10,64 rokov.

Druhy dopráv a počet licencií:

- | | |
|---|--------------------------------------|
| a) Pravidelná prímestská doprava | - 20 licencií (aj na skupiny liniek) |
| b) Pravidelná - mestská doprava | - 1 licencia |
| c) Pravidelná - diaľková medzinárodná | - 1 licencia |
| d) Príležitostná doprava - zájazdová | |
| e) Osobitná pravidelná autobusová doprava | |

FINANČNÁ ANALÝZA

Hospodársky výsledok

Spoločnosť SAD Humenné a.s. hospodárenie roka 2023 ukončila so ziskom, v kladných číslach, HV pred zdanením sa dosiahol vo výške 700.196,72 €, po zdanení vykázaný HV 546.759,29 €.

Celkové výnosy medziročne vzrástli indexom 3,71. Spoločnosť zaznamenala nárast tržieb zo základnej činnosti v roku 2023 na úroveň 123,44 % oproti tržbám dosiahnutým v predchádzajúcom období roka 2022. Zisk po zdanení za rok 2023 je takmer vyrovnaný s rokom 2022, náklady kopírujú výšku tržieb z dôvodu opatrnosti k neustále sa zvyšujúcim cenám všetkých vstupov, ako aj zvyšovaniu miezd a tiež úsporným opatreniam z dôvodu možného ukončenia vykonávania služieb v prímestskej doprave.

Príspevok na vykrytie strát vyplývajúci zo Zmluvy o službách vo vnútroštátnej autobusovej doprave bol zo strany PSK navýšený v roku 2023 oproti roku 2022 o cca o 3,87 %. Ekonomická cena, ktorá zahŕňa pevnú a pohyblivú časť EON (náklady na PHM) a primeraný 3 % zisk, v roku 2023 bola dohodnutá na jeden kilometer 1,62085 €. Oproti roku 2022 kde ekonomická cena na jeden km bola dohodnutá vo výške 1,575 €, to bol nárast iba o 2,91 %. Príspevok PSK nebol postačujúci na obnovu vozového parku. Zvýšenie ceny zo strany PSK sa použilo hlavne do zvýšenia miezd, kde na 1 km predstavujú mzdové náklady v PAD 0,57 €/km. V rámci Slovenskej republiky majú dopravcovia v Prešovskom samosprávnom kraji najnižšiu ekonomickú cenu na jeden

kilometer, čo nepostačuje na investície do dopravy, t.j. nákup autobusov, vybavenie palubnými počítačmi, vybavenie autobusov a ďalšie investície.

Spoločnosť celkovo v nákladovej oblasti v roku 2023 oproti roku 2022 zvýšila celkové náklady po zdanení indexom 4,65. Zvýšené náklady sme zaznamenali na výrobnú spotrebu a osobné náklady. Zvýšenie nákladov v porovnaní s minulým obdobím v absolútnych číslach na výrobnú spotrebu (v tom pohonné hmoty, energie, služby), tie nám vzrástli v roku 2023 oproti roku 2022 o sumu 372.444,- €, percentuálny nárast o 5 %. Spoločnosť výrazne zvýšila náklady na mzdy a s tým spojené aj zákonné sociálne odvody, z dôvodu nedostatku vodičov, tie nám medziročne vzrástli o 12,90 %.

Investície

Spoločnosť zúčtovala k 31.12.2023 odpisy v celkovej výške 962 034 €, čo predstavuje medziročný pokles o 7,0 %. Realizované investície predstavovali sumu 2,778.285 €. V mesiaci august sme zakúpili 6 ks autobusov SOR ICN, v decembri sme zakúpili ďalších 6 ks autobusov.

Spoločnosť zakúpila významné pozemky v k.ú. Čemerné, okres Vranov n.T. pre alternatívnu podnikateľskú činnosť. Spoločnosť financovala investície z vlastných zdrojov. Evidujeme nezaradenú nedokončenú investíciu integrovaný dopravný systém vo výške 22.210,- € a projekt odkanalizovanie IBV Polovice vo výške 2.200,- €.

K 31.12.2023 spoločnosť nespláca žiadny úver.

Záväzky

Celková výška záväzkov z obchodného styku k 31.12.2023 predstavuje výšku 1 432 642,35 € oproti roku 2022, kedy bola výška záväzkov 762 927 €, je to nárast indexom 1,37. Sú to najmä záväzky za nákup autobusov, tiež záväzky z nákupu pohonných hmôt, a záväzky fakturované za služby k 31.12.2023, všetky v lehote splatnosti. Po lehote splatnosti neevidujeme záväzky.

Zostatok na účte sociálneho fondu k 31.12.2023 je v sume 109 918,76 €.

Pohľadávky

Stav pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2023 je

Rok	2022	2023	
Pohľadávky z obch. styku v €	68 965	631 832	
z toho: do lehoty splatnosti	34 581	587 227	
po lehote splatnosti	34 384	44 605	
Z toho: do 30 dní	3 260	13 579	
do 90 dní	2 779	2 596	
do 180 dní	2 432	2 479	
do 360 dní	1 033	1 335	
do 720 dní	264	0	
do 1 080 dní	22 626	0	
nad 1 080 dní	1 990	24 616	

Pohľadávky po lehote splatnosti nie sú rizikové, väčšia časť pohľadávok je ku dňu uzatvorenia účtovných kníh t.j. k 15.02.2024 aj uhradená, právne vymáhané pohľadávky sú v hodnote 24 616,- €.

Ukazovatele likvidity v %	Rok 2022	Rok 2023
Celková požadovaná	5,54	3,61
bežná požadovaná	1,50	1,50
okamžitá požadovaná	5,33	3,59
	0,80	0,80
	3,49	2,61
	0,30	0,30

Vlastné imanie – tvorba,čerpanie

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia r. 2023 predstavoval sumu 8,044.883,16 €. V účtovnom období roku 2023 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zisk za účtovné obdobie roka 2022 vo výške 672 280,52 € vyplatený ako podiely na zisku (dividenda) pre ADS Vranov, s.r.o. v plnej výške. Stav vlastného imania

Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia r. 2023 predstavuje sumu 7,919.361,94 €.

Ostatné ukazovatele

Rok		2021	2022	2023
Zadĺženosť v %	Cudzie zdroje ----- x100 celkové aktíva	23,23	27,95	31,98
Samofinancovanie v %	Vlastné zdroje ----- x100 celkové aktíva	76,77	72,05	68,02

Spoločnosť vykazuje zadĺženosť 31,98 %. Adekvátne k tomu je 68,02 %-tuálne samofinancovanie. Zadĺženosť vzrástla oproti minulému obdobiu zvýšením zákonných dlhodobých rezerv na odstupné.

Spoločnosť naplnila zlaté pravidlo vyrovnávania 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 - 7,919.361,94 EUR/ CZ 3,722.744,85 EUR).

Vybrané finančné (v €) a výkonové ukazovatele
(porovnanie obdobia roku 2021 ,2022 a 2023)

Ukazovateľ	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Index v % 2023/22
Tržby osobnej dopravy	2 930 345	4 106 769	4 938 417	120,25
z toho: prímestská aut.doprava	2 704 178	3 529 162	4 356 232	123,44
ostatné druhy dopráv	226 167	577 607	582 185	100,79
Tržby za tovar, DHM	79 613	9 333	583 870	6255,97
Ostatné výnosy	437 331	497 007	575 131	115,72
Príspevok z PSK a miest				
z toho: PSK	9 386 339	11 543 769	11 113 257	96,27
PSK – nedopl.dot.	892 579	473 591		
PSK – OOPP cov.	213 525			
Mestá	93 000	120 000	165 000	137,50
Spolu		12 137 360	11 278 257	92,92
Obce	36 046	36 245	33 722	93,04
Výnosy spolu	14 068 778	16 786 714	17 409 397	103,71
Náklady celkom po zdanení	14 032 741	16 114 443	16 862 638	104,64
Hospodársky výsl: po zdanení	36 037	672 280	546 759	81,33
Tržby na 1 km	0,3047	0,4008	0,4875	121,63
z toho: tržby na 1 km PAD	0,2923	0,3679	0,4551	123,70
tržby a výnosy na 1 km PAD	1,4138	1,5754	1,6209	102,89
Ubehnuté km:	9 617 211	10 247 566	10 129 322	98,85
z toho: prímestská	9 250 654	9 594 006	9 571 424	99,76
Počet autobusov	204	200	202	101,00
Priem. prepočítaný poč.zam.	262	262	256	97,71
Priem. mzda zamestnancov	1 189,38	1 332,79	1 501,67	112,67
Prepravené osoby (v tis.)	4 225	5 754	5 710	99,24
Vykonané oskm (v tis.)	77 740	87 040	87 698	100,76

3. Povinné informácie o spoločnosti

a) SAD Humenné, a.s., nevlýva 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.

Pitná voda na závodoch a prevádzkarňach 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 s malým zdrojom znečistenia nedochádza k vypúšťaniu škodlivých emisií.

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

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Zamestnanosť v roku 2024 chce spoločnosť udržať na úrovni roka 2023. Pre rok 2024 nie sú zatiaľ známe žiadne významné rizika a neistoty, ktorým by bola účtovná jednotka vystavená.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť **nemá** organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

m) Hospodárenie v roku 2023 spoločnosť udržala v kladných číslach, v roku 2024 neočakávame žiadne ohrozenie. Predpokladáme, že aj v roku 2025 budeme naďalej vykonávať služby vo verejnom záujme a účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti nepretržite aj naďalej.

4. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť za účtovné obdobie dosiahla výnosy vo výške 17,409.397,04 €. Náklady spoločnosti pred zdanením predstavovali sumu 16,709.200,32 €, dosiahol sa kladný hospodársky výsledok, ktorý predstavuje sumu pred zdanením 700.196,72 €. Daň z príjmov právnických osôb predstavuje sumu 149.135,74 €. Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku vo výške 4.301,69 €. Hospodársky výsledok po zdanení predstavuje sumu 546.759,29 €.

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 31.12.2023 evidujeme základné imanie vo výške 5,425.542,80 € a na účte zákonného rezervného fondu evidujeme zostatok vo výške 1,601.203,18 €. Zákonný rezervný fond je naplnený, preto navrhujeme vyplatiť dividendy akcionárovi.

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

n á v r h predstavenstva na rozdelenie zisku za rok 2023

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní (účet 431) za rok 2023 v sume 546.759,29 Eur navrhujeme zúčtovať na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Z á v e r

Predstavenstvo spoločnosti vynaložilo nemalé úsilie na to, aby hospodárenie spoločnosti bolo také, aby bola schopná splácať záväzky a pritom poskytovať služby na vysokej úrovni a tak zabezpečiť svoj rast. Spoločnosť od roku 2015 vedie Dokumentáciu o metóde transferového oceňovania podľa § 18 ods. 1 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a Usmernenia č. MF/020061/2022-724)