

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

SAD Prešov, a.s.

Predkladá predstavenstvo:

PhDr. Jozef Kičura

JUDr. Danica Rusnák Borisová



Stanovisko audítora:

Prešov, marec 2014

Obsah:

1. Profil spoločnosti.
2. Správa o podnikateľskej činnosti, stave majetku spoločnosti a jej finančnej situácii za rok 2013.
3. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.
4. Predpokladaný vývoj spoločnosti.
5. Stav obstarávania akcií, dočasných listov, obchodných podielov.
6. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku.
7. Záver.

Prílohy: Riadna individuálna účtovná závierka ku dňu 31.12.2013
Správa audítora k tejto závierke

Spoločnosť v roku 2013 zmenila organizačnú štruktúru, keď v rámci odboru pre dopravu bolo do činnosti začlenené aj technické oddelenie. Počet odborov ostal na úrovni troch odborov (odbor pre ekonomiku, odbor pre dopravu, odbor pre správu majetku a MTZ) a útvar generálneho riaditeľa, pod ktorý patrili 2 oddelenia (manažér kvality a odd. krízového riadenia). V rámci odboru pre správu majetku boli začlenení referenti PHM a energetiky a odd. MTZ. V spoločnosti bolo v priebehu roka zamestnaných v priemere 332 zamestnancov.

Spoločnosť nemá žiadne odštepné závody v zahraničí a nevlastní žiaden zahraničný kapitál.

SAD Prešov, a.s. nezabezpečuje úlohy výskumu a vývoja v žiadnom z prevádzkovaných predmetov podnikania.

Predstavenstvo spoločnosti v priebehu roka 2013 pracovalo v zložení:

PhDr. Jozef Kičura	-	predseda
JUDr. Danica Rusnák Borisová	-	podpredseda

Dozorná rada spoločnosti pracovala v zložení:

RSDr. Štefan Rusnák	-	predseda
Ing. Jozef Macejko	-	podpredseda
Ing. Jarmila Krušková	-	tajomník
Ing. František Barnáš	-	člen
p. Miroslav Brenišin	-	člen
p. Ondrej Sekerák	-	člen.

Generálnym riaditeľom spoločnosti je PhDr. Jozef Kičura.

Predstavenstvo spoločnosti zasadalo počas roka 12 krát, dozorná rada v sledovanom období zasadala 4 krát. V roku 2013 sa uskutočnilo jedno riadne valné zhromaždenie .

2. Správa o podnikateľskej činnosti, stave majetku spoločnosti a jej finančnej situácii za rok 2013.

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, diaľkovej, mestskej a medzinárodnej, ako aj povolením na vykonávanie medzinárodnej a tuzemskej nepravidelnej autobusovej dopravy. Spoločnosť pokračovala v systematickej spolupráci s Prešovským samosprávnym krajom v oblasti prímestskej dopravy riešením požiadaviek na prehodnotenie dopravnoprevádzkových 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. Realizovala ďalej výkony liniek diaľkovej a medzinárodnej dopravy v rozsahu 7 diaľkových tuzemských liniek a 3 medzinárodné linky.

Aj v roku 2013 pokračovala obnova vozového parku v súlade so Zmluvou o službách v oblasti prímestskej dopravy. V priebehu roka bolo obstaraných

Podnikateľská činnosť v priebehu roka 2013 sa zabezpečovala na základe Obchodno-finančného plánu, ktorý na príslušné obdobie na návrh predstavenstva schválila dozorná rada spoločnosti. Účtovnú závierku k 31.12.2013 vypracovala spoločnosť v súlade s platnými právnymi normami a postupmi.

V súlade s OFP sa v priebehu roka realizovali stavebné investície v rámci ukončovania servisného centra v Bardejove vrátane čerpacej stanice a umývacej linky, rekonštrukcie nástupíšť v Bardejove, rekonštrukcie autobusovej stanice v Sabinove vrátane vstupnej rampy, zaradenia rekonštrukcie v Lipanoch vrátane vstupnej rampy, ďalej sú to energetické a pracovné stroje ako olejové hospodárstvo v Bardejove, elektronická zabezpečovacia signalizácia v Bardejove vrátane kamerového systému a obstaranie nových autobusov v súlade s plánom obnovy v rámci Zmluvy o poskytovaní služieb vo verejnej doprave.

SAD Prešov, a.s. zamestnávala ku 31.12.2013 celkom 332 zamestnancov, z toho 247 vodičov. V porovnaní s minulým rokom znížil sa stav vodičov v počte jeden. Zníženie stavu vodičov súviselo s odchodom do dôchodku a po prehodnotení liniek pravidelnej dopravy sa ich stav nezvyšoval.

Priemerná mesačná mzda na zamestnanca za sledované obdobie predstavuje čiastku 779,31 € (nárast oproti r. 2012 o 2 %).

Výsledkom plánovanej regulácie nadčasov a nenaplneného fondu bol pokles evidovaných nadčasov za rok 2013 v porovnaní s porovnateľným obdobím roku 2012, keď došlo ku zníženiu nadčasov o 8 478 hod., pričom percento nadčasov predstavuje 4,56% z odpracovaných hodín. Na druhej strane sa podarilo zabezpečiť zvýšenie čerpania dovoleniek v kategórii vodič a to o 2 404 hodín, čo predstavuje index nárastu 1,05. Mierne zlepšenie nastalo aj v prípade neodpracovaných hodín z titulu prekážok a PNS za rok 2013, kedy došlo ku zníženiu o 292 hod. oproti roku 2012, z čoho 82% predstavujú neodpracované hodiny z titulu choroby a 18% z titulu prekážok. Nárast zaznamenávame u prekážok na prevádzke Bardejov. Prehodnotením turnusov v dôsledku zabezpečenia dodržiavania doby odpočinkov u vodičov, ale aj poklesu výkonov v porovnaní s rokom 2012, došlo ku zníženiu nenaplneného fondu za rok o 5 517 hod.

Vývoj priemernej mzdy zamestnancov:

Priemerná mesačná mzda zamestnanca	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	Index 2013/2012
Vodiči	726,74	748,56	756,80	1,01
Ostatní robotníci	455,99	444,90	433,06	0,97
POP1	486,91	475,12	495,90	1,04
THZ	837,92	871,66	889,63	1,02
Za spoločnosť	744,06	767,31	779,31	1,02

Do kategórie ostatní robotníci bol v roku 2012 pol roka zaradený okrem informátora aj člen strážnej služby s inou štruktúrou mzdy, čo v konečnom dôsledku pri výpočte priemernej mzdy sa javí ako pokles oproti minulému obdobiu. V skutočnosti k reálnemu poklesu nedošlo.

Realizáciou výkonov osobnej dopravy za hodnotené obdobie spoločnosť dosiahla celkové tržby a výnosy v sume 18 730 412 € pri vynaložených nákladoch v čiastke 18 493 144 €, čím spoločnosť vykázala zisk vo výške 237 268 €, v porovnaní s OFP, ktorý uvažoval so ziskom 74 600 €.

Celkové tržby a výnosy za rok 2013 spoločnosť prekročila oproti plánu o 572 tis. € predovšetkým z dôvodu predaja HIM a zúčtovania ostatných prevádzkových výnosov ako sú náhrady škôd od poisťovní a zamestnancov a úhrady nájomníkov za poskytnuté médiá, ktoré boli vyššie ako sa uvažovalo v OFP na rok 2013. Nesplnené ostali položky ako je prenájom nebytových priestorov z dôvodu neobsadenia administratívnej budovy na autobusovej stanici v Prešove a príspevok na úhradu straty výkonov služieb vo verejnej doprave. Tu sa uvažovalo s vyrovnaním nedoplatku v prímestskej doprave ešte v roku 2013, avšak PSK vyrovnal nedoplatok až v roku 2014.

V rámci tržieb osobnej dopravy boli dosiahnuté tržby v porovnaní s minulým rokom nižšie v prímestskej doprave, MHD a nepravidelnej doprave. Dôvodom poklesu tržieb ostáva aj v roku 2013 pokles cestujúcich v týchto dopravách. V prímestskej doprave je to pokles o 1,7% a v MHD o 3,2%. Od začiatku roka 2013 vykazuje spoločnosť za prímestskú dopravu nedoplatok 361 599 € a v MHD Bardejov nedoplatok 120 287 €.

Za hodnotené obdobie spoločnosť previezla celkom 12 813 tis. cestujúcich, čo je oproti porovnateľnému obdobiu menej o 406 tis. cestujúcich. Autobusy ubehli celkom 12 175 tis. km. Na základe analýzy poskytnutých zliav v prímestskej doprave možno konštatovať, že oproti minulému roku došlo ku zníženiu predaja cestovných lístkov na dopravné karty v prospech predaja za hotovosť. Predaj na dopravné karty poklesol o 2% a predaj na hotovosť vzrástol o 2%. Pomer predaja na dopravné karty ku hotovosti predstavuje 62% ku 38%. Pohyb nastal aj v pomere medzi občianskym cestovným a žiackym, keď občianske cestovné vzrástlo o 0,8% na úkor žiackeho cestovného. Znižovanie tržieb osobnej dopravy na niektorých linkách a k tomu narastajúce náklady na opravy autobusov na týchto linkách od začiatku roka, zapríčiňujú zhoršenie efektívnosti týchto liniek. Jedná sa predovšetkým o linky Námestovo, T.Lomnica, Bratislava, Praha, Užhorod a Bradford. Najväčší pokles tržieb na kilometer je zaznamenaný na nočnej Bratislave a to až 23%. Tu bola tržba/km v roku 2013 v sume 0,639 €, čo nepostačovalo ani na vykrytie variabilných nákladov. Na zamedzenie nepriaznivého stavu realizoval odbor dopravy celý rad opatrení v oblasti marketingu cien, cestovných poriadkov a využitia techniky s cieľom skrátenia doby jazdy, zmeny trasy v rámci Slovenska a poskytovania rôznych výhod cestujúcim, ale výsledky týchto liniek potvrdili ich neúspešnosť.

Aj napriek nepriaznivému vývoju v osobnej doprave spoločnosť dosiahla účtovný zisk za rok 2013 vo výške 237 tis. €, hlavne v dôsledku predaja majetku nepotrebného pre výkony vo verejnej doprave.

V nákladovej časti sa prejavilo prekročenie osobných nákladov o 245 tis. € z dôvodu nárastu priemerných miezd zamestnancov o 2%, ostatného materiálu v sume 93 tis. €, z dôvodu nárastu spotreby materiálu na opravy autobusov a ostatných prevádzkových nákladov o 49 tis. €, z dôvodu zostatkovej ceny vyradeného majetku. V oblasti opráv predstavujú celkové náklady súvisiace s opravou a údržbou vozového parku náklady vo výške 1 949 551 €. Oproti skutočnosti minulého roku bol zaznamenaný pokles nákladov na opravy v celkovom objeme 120 tis. €, ktorý predstavuje pokles o 6,2 %.

Spotreba pohonných hmôt v spoločnosti tvorí druhý najväčší podiel na celkových nákladoch. V rámci vyhodnotenia spotreby PHM v pravidelnej doprave bola za rok 2013 dosiahnutá priemerná spotreba za spoločnosť 24,78 l/100 km, zatiaľ čo v roku 2012 bola priemerná spotreba 24,66 l/100 km, čo je medziročný nárast o 0,12 litrov/100 km. Najväčší nárast bol zaznamenaný v medzinárodnej doprave a to 0,53 l/100 km.

V priebehu roka 2013, oproti minulému roku, došlo ku výraznému zníženiu záväzkov o 3 110 tis. € a poklesu pohľadávok o 407 tis. €. Zníženie záväzkov súviselo s postupnými úhradami leasingovým spoločnostiam v súlade so splátkovými kalendármi. Ku poklesu pohľadávok oproti minulému roku došlo z titulu poklesu pohľadávok voči materskej účtovnej jednotke a poklesu daňových pohľadávok. V priebehu roka 2013 spoločnosť vytvorila dostatok vlastných zdrojov, potrebných na zabezpečenie úhrad všetkých daní a odvodov voči štátu a poisťovniam. V priebehu roka boli splnené splátkové kalendáre poskytnutých úverov a finančných leasingov.

Účtovná závierka ku 31.12.2013, 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	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Likvidita okamžitá	0,2-1,5	0,94	0,62
Likvidita bežná	1,0-1,5	1,3	1,0
Likvidita celková	2,0-2,5	1,3	1,02
Rentabilita aktív	Maximalizovať	0,0006	0,018
Rentabilita vlastného kapitálu	Maximalizovať	0,001	0,028
Rentabilita výnosov	Maximalizovať	0,0005	0,014
Doba splatnosti záväzkov v dňoch	Minimalizovať	157,4	96,98
Doba inkasa pohľadávok v dňoch	Minimalizovať	31,6	32,4
Miera nákladovosti	Do 0,9999	0,999	0,987
Produktivita z výnosov	Maximalizovať	57 551	50 478
Celková zadlženosť v %	Do 60%	49,6	36,9
Koef.stability podniku v %	Od 40%	76,07	81,8

Likvidita vyjadruje schopnosť spoločnosti uhrádzať svoje záväzky

- **okamžitá** – schopnosť kryť svoje krátkodobé záväzky finančným majetkom, medziročný pokles, ktorý mal dopad tak na bežnú ako aj celkovú likviditu, je výsledkom výrazného poklesu finančných prostriedkov v rámci obežného majetku použitých na priamu úhradu zakúpených autobusov v roku 2013
- **bežná** – schopnosť kryť svoje krátkodobé záväzky finančným majetkom a pohľadávkami
- **celková** – schopnosť kryť svoje krátkodobé záväzky obežným majetkom

Pokles ukazovateľov likvidity súvisí s rastom krátkodobých záväzkov z titulu nákupu autobusov. Celková likvidita nedosahuje odporúčanú hodnotu z dôvodu nedostatku prostriedkov na vykrytie krátkodobých záväzkov.

Rentabilita aktív – udáva, koľko čistého zisku sme získali z majetku spoločnosti, vyššou tvorbou zisku za rok 2013 spoločnosť tento ukazovateľ maximalizuje.

Rentabilita vlastného kapitálu – vyjadruje zhodnotenie vlastného imania, ktoré vyššou tvorbou zisku v roku 2013 zvýšilo svoju hodnotu.

Rentabilita výnosov – tzv. ziskovosť, udáva podiel zisku na celkových výnosoch, vyššou medziročnou tvorbou zisku a rastom prevádzkových výnosov v roku 2013 sa tento ukazovateľ maximalizoval.

Doba splatnosti záväzkov – v roku 2013 sa výrazne znížila v dôsledku úhrad nákupu autobusov z vlastných zdrojov.

7. Záver

Aj nasledujúci rok bude pre našu spoločnosť náročný. Predpokladaný vývoj ekonomiky v roku 2014 vychádza z prognózy mierneho hospodárskeho rastu, čo v konečnom dôsledku znamená nižšiu spotrebu domácností a tým aj tlmený vývoj miezd a nárast nezamestnanosti, s možným priamym dopadom na zníženie požiadaviek cestujúcich na výkony osobnej dopravy. Bez zlepšenia celkovej hospodárskej situácie nemôžeme očakávať nárast finančných prostriedkov zo strany cestujúcej verejnosti.

V záujme zastavenia úbytku 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.

V rámci zabezpečenia kvality obslužnosti PSK s cieľom znižovania nárastu individuálnej dopravy a v súlade s podmienkami prípravy IDS bude spoločnosť zabezpečovať prípravy na podporu jednotného tarifného, prepravného a integrovaného systému predaja cestovných lístkov a návrhu materiálneho zabezpečenia terminálov.

Pre vedenie spoločnosti zotrváva naďalej úloha aktívnej spolupráce so správnymi orgánmi pri optimalizácii dopravy a kontrola hospodárnosti vynaložených nákladov.

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti SAD Prešov, a.s.

I.

Overil som účtovnú závierku spoločnosti SAD Prešov, a.s. za rok 2013 ku ktorej som dňa 21.marca 2014 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SAD Prešov, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II.

Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 4-10 som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti SAD Prešov, a.s. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2013, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Ing Vladimír Vaščák
Licencia skau 299
Oľše 18, 055 01 Margecany

Margecany 21. marca 2014

