



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. BOX 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti D.EXPRES, k.s.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti D.EXPRES, k.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme 20. marca 2020 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti D.EXPRES, k.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 a osôb poverených správou a riadením 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 jednotlivo 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

20. marca 2020
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

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. Náš 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 2019 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

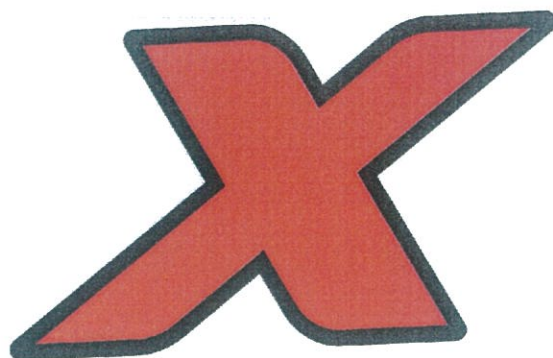
20. júla 2020

Bratislava, Slovenská republika



Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910



RÁDIO EXPRES

Výročná správa 2019 D.EXPRES, k.s.

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a stave jej majetku

O NÁS

Rádio Expres je multiregionálne (celoplošné) komerčné rádio, ktorého cieľom je starať sa o vlastných poslucháčov a obchodných partnerov pravidelným monitorovaním a čo najefektívnejším uspokojovaním ich rôznorodých potrieb. Ide o moderné a pohotové médium so stabilnou vedúcou pozíciou na slovenskom trhu.

Cieľová skupina rádia je do istej miery preddefinovaná jeho základnou programovou orientáciou na stručné a rýchle správy, kompletný a silný dopravný servis a hudobným formátom s vysokým dôrazom na obľúbené a overené hity. Stanica ako prvá na Slovensku začala s pravidelným testovaním svojho hudobného archívu i všetkých nasadzovaných noviniek.

Rádio Expres vysiela na vlastnej sieti vysielačov s pokrytím 88,3% územia Slovenska. Vybudovaná sieť umožňuje odpojenie jednotlivých vysielačov či ich skupín od hlavného prúdu a odvysielať tak určité správy v lokálnom (regionálnom) režime.

Väčšinovým vlastníkom spoločnosti D.Expres, k.s., držiteľ licencie na vysielenie Rádia Expres je spoločnosť Bauer Ausland 1 GmbH so sídlom Burchardstrasse 11, Hamburg 20077 Spolková republika Nemecko. D.Expres, k.s. spolu s jej dvoma dcérskymi spoločnosťami – Expres Media k.s. (marketing a predaj reklamného priestoru) a Expres Net, k.s. (technická podpora a prevádzka vysielačov) zamestnáva viac ako 30 ľudí.

■ Sme lídrom na slovenskom trhu

Rádio Expres zavŕšilo 20. rok pôsobenia na trhu opätovným potvrdením svojho dominantného postavenia v rebríčku počúvanosti slovenských rozhlasových staníc. Túto výnimočnú pozíciu najpočúvanejšieho súkromného rádia si pritom drží nepretržite už od roku 2002. Potvrďuje tým pozíciu jedného z najvplyvnejších médií na Slovensku. Každý týždeň informuje, zabáva a formuje verejnú mienku viac ako 1,6 milióna poslucháčov vo veku 14 až 79 rokov. Pre širokú verejnosť - ako aj špičky slovenského biznisu, politiky a spoločenského života - je neodmysliteľnou súčasťou každodenného verejného diania.

Rádio Expres zostáva naďalej trendsetterom a lídrom v prinášaní noviniek na trh rozhlasového vysielenia. Sofistikovaný prístup k dátam o poslucháčoch a dôraz na analytickú zložku pri zostavovaní strategických plánov umožnil ďalší výrazný rozvoj jednej z najsilnejších domácich značiek. To opäť potvrdzuje, aké dôležité je sústrediť sa na produkt, neustále ho vylepšovať a zdokonaľovať.

Popri prioritnej orientácii na poslucháča Rádio Expres nezabúda ani na prípravu plánov a realizáciu nových projektov. Koncentruje sa na rozvoj investícií, ako aj na vzdelávanie a starostlivosť o zamestnancov, aby prinieslo ten najlepší produkt na trhu.

Dosiahnuté výsledky vyplývajú z dlhodobu správne manažovanej spoločnosti, kde dominuje odbornosť, kreativita, ale tiež starostlivosť o zamestnancov a vzťah k poslucháčom.

Vyváženým delením zodpovednosti a právomocí na všetkých stupňoch riadenia vzniká vzájomná dôvera medzi vedením a výkonnými zložkami. Tým dochádza k prirodzenému a svedomitému plneniu zverených úloh aj vďaka vhodne zvoleným motivačným kritériám.

Aj pre klientov je Rádio Expres primárnou voľbou, lebo im efektívne a vhodne dokáže naplniť ich očakávania a potreby - a to všetko v špičkovej kvalite - po technickej aj po obsahovej stránke.

Rádio Expres sa popri komerčnej činnosti venuje aj organizovaniu a podpore rôznych charitatívnych a neziskových aktivít. Pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia už 13 rokov organizuje detský tábor Dobrý skutok. Je dlhoročným partnerom projektov Roma spirit a Detský čin roka. Rádio Expres aktívne podporuje neziskové a charitatívne organizácie a minulý rok spolupracovali s Bratislavským dobrovoľníckym centrom, neziskovou organizáciou Plamienok, organizáciou Magna, Dobrým Anjelom a tiež s Gypsy festom.



Zoznam frekvencií

Banská Bystrica	96,5 MHz	Považská Bystrica	105,2 MHz
Bardejov	98,2 MHz	Prešov	99,5 MHz
Bratislava	107,6 MHz	Prievidza	107,5 MHz
Brezno	93,0 MHz	Rimavská sobota	89,3 MHz
Čadca	107,5 MHz	Rožňava	95,7 MHz
Dolný Kubín	95,4 MHz	Ružomberok	88,4 MHz
Donovaly	93,6 MHz	Senica	107,0 MHz
Košice	95,2 MHz	Stará Ľubovňa	105,7 MHz
Levice	97,0 MHz	Východná	99,5 MHz
Levoča	95,3 MHz	Štúrovo	99,4 MHz
Banská Štiavnica	95,1 MHz	Topoľčany	99,8 MHz
Liptovská Osada	99,5 MHz	Trenčín	102,5 MHz
Lučenec	101,1 MHz	Hlohovec	88,4 MHz
Makovica	106,2 MHz	Trstená	96,5 MHz
Martin	93,1 MHz	Zvolen	92,6 MHz
Modrý Kameň	106,5 MHz	Žarnovica	92,7 MHz
Moldava nad Bodvou	91,0 MHz	Žiar nad Hronom	101,1 MHz
Nitra	89,7 MHz	Žilina	96,5 MHz
Nové Mesto nad Váhom	99,7 MHz	Žilina – Hričov	95,4 MHz
Nové Zámky	92,7 MHz	Poprad	96,4 MHz
Skalica	106,9 MHz	Vrútky	95,4 MHz
Detva	92,9 MHz	Spišská Nová Ves	97,7 MHz
Terchová	93,1 MHz	Krupina	92,8 MHz
Stará Turá	96,3 MHz		

Vedenie Spoločnosti neočakáva do budúcnosti zmeny v činnosti Spoločnosti.

ROZDELENIE ZISKU

Návrh na rozdelenie dosiahnutého výsledku hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie od 1.januára 2019 do 31. decembra 2019 vo výške 4 384 252 EUR bude nasledovný:

- a) podiel na zisku zodpovedajúci sume 4 384 252 EUR bude vyplatený komanditistovi.

ANALÝZA VÝVOJA SPOLOČNOSTI

Výnosy z hospodárskej činnosti sa vyvíjali nasledovne:

	2019	2018	Zmena v EUR	Zmena v %
Výnosy z hospodárskej činnosti	5 766 060	5 560 425	+205 635	+3,70 %

Vzhľadom na prebiehajúcu pandémiu ochorenia COVID-19 spoločnosť v nasledujúcom účtovnom období očakáva pokles tržieb z predaja služieb. Tento pokles významne neovplyvní finančnú situáciu spoločnosti, keďže spoločnosť má k dispozícii dostatok finančných prostriedkov na zabezpečenie svojej prevádzky.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť priamo nevynakladá zdroje na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2019 a v roku 2018 žiadne transakcie súvisiace s nadobudnutím vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a ani akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Po skončení účtovného obdobia, ku ktorému sa vzťahuje táto výročná správa vláda Slovenskej republiky vyhlásila dňa 12. marca 2020 mimoriadnu situáciu na území Slovenska z dôvodu ohrozenia verejného zdravia na zamedzenie šírenia ochorení COVID-19 spôsobených koronavírusom (SARS-CoV-2) v Slovenskej republike.

Na elimináciu dôsledkov rizík, ktoré vyplývajú z tejto situácie, a taktiež pre ochranu zdravia zamestnancov a zákazníkov spoločnosť dodržiava a monitoruje interné postupy na zabezpečenie kontinuity činnosti spoločnosti.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súčasťou tejto výročnej správy je v Prílohe 1 účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 v rozsahu schválenom komanditistom Spoločnosti (Bauer Ausland 1 GmbH) a komplementárom Spoločnosti (D.EXPRES Management spol. s r.o.).

Výročná správa zostavená dňa: 12.6.2020	Podpis štatutárneho orgánu Komplementára spoločnosti: 	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
---	--	--